
 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	<p>Proceso: Control Interno</p>	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		
Plan Anual de Auditoria - SDDE	Aprobado por:	Rosalba Guzman Guzman Jefe OCI		

Vigencia	2026	Aprobación CICI	Acta No. 1 del 14 de mayo de 2026
----------	------	-----------------	-----------------------------------

Nombre Jefe de Control Interno	Dumar Ernesto Carvajal Carrillo
--------------------------------	---------------------------------

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	<p>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 2025:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Evaluaciones independientes a procesos y asuntos priorizados por la Alta Dirección y/o el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del SDDE.</li> <li>2. Evaluaciones independientes que por disposición normativa debe elaborar la Oficina de Control Interno.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>5. Actividades relacionadas con la evaluación de la gestión de riesgos en el SDDE.</li> <li>6. Actividades asociadas al relacionamiento con los entes externos de control, de acuerdo con los lineamientos vigentes en la SDDE.</li> <li>7. Actividades de gestión administrativa a cargo de la Oficina de Control Interno, en su rol de primera línea de defensa.</li> </ol>
---------	--

El Plan Anual de Auditoría 2026 se fundamenta en los siguientes criterios:
--

NACIONAL	FUENTE	TEMA	DISTITAL	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			
Criterios	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 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			

	<b>DECRETO</b>	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	<b>DECRETO</b>		
		Decreto Nacional 1499 de 2017	Medición de la efectividad del Modelo Estándar de Control Interno		Decreto Distrital 221 de 2023	Informes que debe presentar la Oficina 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			
<b>Criterios</b>	<b>DIRECTIVA</b>	Directiva Presidencial 002 de 2002	Verificación normatividad sobre derechos de autor y legalidad de software	<b>DIRECTIVA</b>	Directiva Distrital 008-2021	Evaluación independiente sobre el cumplimiento de directrices para prevenir las conductas irregulares frente al cumplimiento de manuales de funciones
	<b>RESOLUCION</b>	Resolución Contaduría General de la Nación 193 de 2016	Evaluación del Sistema de Control Interno Contable	<b>RESOLUCION</b>	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 SUIIT		Resolución Secretaría Jurídica Distrital 076 de 2020	Informe semestral sobre gestión judicial
		Resolución Reglamentaria 002 de 2022 Contraloría de Bogotá	Rendición de la cuenta fiscal - Informes a cargo de la Oficina de Control Interno		Resolución Dirección Distrital de Contabilidad 000002 de 2022	Verificación del manejo de cajas menores
		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			
	<b>OTROS</b>	Circular 04 de 2005 Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno	Evaluación de gestión por dependencias	<b>CIRCULAR</b>	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		<b>ACUERDO</b>	Acuerdo Comité Distrital de Auditoría 001 de 2019

<b>Recursos</b>	<p>1. Personal profesional con experiencia específica en control interno y personal que brinde apoyo a la labor de evaluación independiente y a la gestión a cargo de la OCI.</p> <p>2. Servicio de la Oficina Asesora de Comunicaciones para la elaboración de piezas de comunicación que permitan desarrollar las estrategias y actividades relacionadas con el Rol de Enfoque hacia la prevención, de que trata el Decreto Nacional 648 de 2017.</p> <p>3. Designación de enlaces en cada dependencia de la SDDE para el relacionamiento directo con el equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno, con el fin de agilizar el suministro de información y que esta cumpla criterios de calidad, oportunidad y pertinencia.</p> <p>4. Para dar cumplimiento a este plan, es necesario contar con el suministro de información completa, fiable y oportuna así como la disponibilidad de los colaboradores de las diferentes dependencias de la SDDE para atender las evaluaciones independientes y el desarrollo de todos los roles asignados a la OCI mediante el Decreto Nacional 648 de 2017.</p>
-----------------	--

Proceso / Evaluación Independiente / Actividad	Tipo de Proceso				Norma de Referencia Responsabilidad OCI	Auditor Líder	Equipo Auditor	Meses												Lider 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	
<b>1. EVALUACIONES INDEPENDIENTES A PROCESOS</b>																				
Evaluación independiente al proceso de Atención al Ciudadano	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	Equipo OCI											Dirección de Gestión Corporativa Direcciones misionales		
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		
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. 2.2.4.3.1.2.12. Parágrafo Decreto Nacional 1716 de 2009 Art. 29 Decreto Distrital 221-2023 Art. 29 Resolución SJD 076 de 2020 Art. 1	Jefe OCI	Equipo OCI											Dirección de Gestión Corporativa Oficina Jurídica		
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		
Evaluación independiente al proceso Gestión de Talento Humano				X	Circular Externa DAFP 100-004 de 2024 Formulario FURAG para la medición del índice de desempeño institucional	Jefe OCI	Equipo OCI											Dirección de Gestión Corporativa		
Evaluación independiente al proceso Control Disciplinario				X	Ley 87 de 1993 Art. 12	Jefe OCI	Equipo OCI											Oficina Control Disciplinario Interno		
<b>2. EVALUACIONES INDEPENDIENTES A ASUNTOS</b>																				
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		
<b>3. EVALUACIONES INDEPENDIENTES NORMATIVAS</b>																				

Evaluación de gestión por dependencias				X	Ley 909 de 2004 - Art. 39 Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.4.9 Decreto Distrital 221-2023 Art. 29  Circular 04 de 2005 Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno	Jefe OCI	Equipo OCI											Todas las dependencias de la SDDE
Evaluación Independiente al Estado del Sistema de Control Interno				X	Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.4.9 Decreto Distrital 221-2023 Art. 29 Decreto Nacional 2106 de 2019 - Art. 156  Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.5.5  Circular Externa DAFP 100-006 de 2019	Jefe OCI	Equipo OCI											Oficina Asesora de Planeación Dirección de Gestión Corporativa Oficina Asesora de Comunicaciones Direcciones Misionales
Evaluación del cumplimiento de las medidas de austeridad en el gasto público				X	Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.4.9 Decreto Distrital 221-2023 Art. 29 Decreto Nacional 1068 de 2015 - Art. 2.8.4.8.2 - Art. 2.8.5.12 - Art. 2.8.5.17  Decreto Distrital 192 de 2021 Art. 64 - Art. 72  Resolución DDC 000002 de 2022	Jefe OCI	Equipo OCI											Dirección de Gestión Corporativa Oficina Asesora de Comunicaciones Oficina Asesora Jurídica
Seguimiento Plan de Mejoramiento Institucional				X	Guía DAFP Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas V4 - 2020 Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.4.9 Decreto Distrital 221-2023 Art. 29  Resolución Reglamentaria 036-2023 Contraloría de Bogotá	Jefe OCI	Equipo OCI											Todas las dependencias de la SDDE que tengan compromisos en el PMI
Evaluación a la implementación del Programa de Transparencia y Ética Pública, incluyendo seguimiento a la estrategia de racionalización de trámites en SUIT	X				Decreto Nacional 1122 de 2024 Art. 3 Anexo técnico del PTEP. Anexo Técnico: 9 Resolución DAFP 455 de 2021 Art. 15	Jefe OCI	Equipo OCI											Todas las dependencias de la SDDE que tengan compromisos en el PTEP
Evaluación Sistema de Control Interno Contable				X	Decreto Único Reglamentario 1083 de 2015 Art. 2.2.21.4.9 Decreto Distrital 221-2023 Art. 29 Resolución CGN 193-2016 Art. 3  Resolución CGN 411-2023 Art. 4  Resolución Reglamentaria 002 de 2022 Contraloría de Bogotá	Jefe OCI	Equipo OCI											Todas las dependencias de la SDDE
Evaluación al proceso de Participación Ciudadana y Control Social	X				Ley 87 de 1993 Art. 12 Decreto Distrital 371 de 2010 Art. 5	Jefe OCI	Equipo OCI											Todas las dependencias de la SDDE



