

A continuación, se presentan las principales actividades realizadas por la OCI, con corte al 31/12/2019, en el marco de los roles establecidos en el Decreto 648 de 2017, a saber: Liderazgo estratégico, evaluación y seguimiento, enfoque hacia la prevención, valoración del riesgo y relación con entes externos de control.

1.1 Gestiones a cargo (Descripción de las gestiones realizadas en el 2019).

#### Tema/Rol 1: Liderazgo estratégico

En el desarrollo de este rol, se adelantaron las siguientes actividades:

- Elaboración del Plan Anual de Auditorías PAA 2019, aprobado en el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI el 29/01/2019.
- En ejercicio de la Secretaría Técnica del CICCI, se realizaron 4 sesiones de Comité, en las que se presentó avance y cumplimiento del Plan Anual de Auditoría, estado de planes de mejoramiento, resultados de auditorías internas, entre otras temáticas.
- Modificación de los procedimientos asociados con "Evaluación independiente y auditorías internas" y "Formulación, monitoreo y seguimiento a planes de mejoramiento".
- Ejercicio de la Secretaría Técnica del Comité Distrital de Auditoría, en el que se acompañó la construcción y aprobación de los siguientes lineamientos técnicos: Plan Anual, Programa de auditoría, Informe de Auditoría y Programa de Aseguramiento.
- Presentación oportuna del 100% de informes de carácter obligatorio.
- Contribución en los avances logrados en el desempeño de la Dimensión/Política de Control Interno: Índice de desempeño del 82,2%, 4° lugar a nivel distrital y tercer puesto entre las entidades de gran tamaño en el Distrito, en el Premio Distrital a la Gestión 2019

















# Tema/Rol 2: Evaluación y Seguimiento

En el desarrollo de este rol, se adelantaron las siguientes actividades:

- Se ejecutaron auditorías a los siguientes procesos/sistemas/actividades:
  - ✔ Gestión Documental
  - Gestión Predial
  - ✔ Gestión Integral de Proyectos
  - ✔ Conservación de la Infraestructura
  - ✔ Gestión Contractual
  - ✔ Gestión Financiera

- ✔ Gestión de la Valorización y Financiación
- ✔ Ejecución de Obras
- ✔ Gestión de Tecnologías de la Información y Comunicación
- Se ejecutó el ciclo anual de auditoría interna al Sistema Integrado de Gestión, con alcance a los 22 procesos del Instituto y de acuerdo con los requisitos definidos en las normas NTC ISO 9001:2015, NTC ISO 14001:2015, NTC ISO 45001:2018, ISO 27001:2013 y requisitos legales aplicables.
- Se realizaron y presentaron, dentro de los términos establecidos, de acuerdo con la normatividad aplicable, los siguientes informes de carácter obligatorio:
- ✓ Informes pormenorizados de control interno correspondientes a los periodos noviembre 2018 - febrero de 2019, marzo - junio de 2019 y julio - octubre de 2019.
- ✓ Informes de seguimiento a las estrategias para la construcción del Plan Anticorrupción y Atención al ciudadano del tercer cuatrimestre de 2018, primer y segundo cuatrimestre de 2019.
- ✔ Informe de Auditoría anual de cumplimiento a la implementación del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo, de acuerdo con el Decreto 1072 de 2015 y la Resolución 0312 de 2019.
- ✔ Informe de evaluación de la gestión de las 32 dependencias de la entidad.
- ✔ Informe ejecutivo anual de evaluación del sistema de control interno, con base



















en el reporte realizado en el FURAG.

- ✓ Informe de evaluación del Sistema de Control Interno Contable del IDU 2018
- ✓ Informe de evaluación del Sistema de Control Interno Contable del IDU para efectos de empalme con la nueva administración con corte a 30/11/2019.
- ✓ Informes de austeridad del gasto del cuarto trimestre de 2018, primer, segundo y tercer trimestre de 2019.
- Informe de derechos de autor 2018, dirigido a la Dirección Nacional de Derechos de Autor.
- ✓ Informes sobre el estado de las PQRS del Instituto del II semestre de 2018 y I semestre de 2019.
- ✓ Informe de seguimiento a la implementación de la Directiva 03 de 2013 del Instituto de Desarrollo Urbano, correspondiente al periodo comprendido entre noviembre de 2018 y mayo de 2019 y entre mayo y noviembre de 2019.
- Se realizaron las siguientes actividades de seguimiento:
- ✓ Informe de seguimiento a la formulación de indicadores de gestión por dependencias 2019.
- Informes de seguimiento al cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo a cargo de la entidad, con corte a 31 de diciembre de 2018, 31 de marzo, 30 de junio y 30 de septiembre de 2019, de acuerdo con lo establecido en el Decreto 215 de 2017, remitidos a la Secretaría General.
- ✔ Informe de Seguimiento trimestral a la Ejecución Presupuestal, para el primer, segundo y tercer trimestre 2019.
- ✓ Informe de seguimiento a los reportes relacionados con los Controles de advertencia formulados por la Contraloría de Bogotá.

















- ✔ Informe de Monitoreo al avance de las recomendaciones realizadas por la Oficina de Control Interno – OCI, en desarrollo del Seguimiento a la Implementación y Aplicación del Marco Normativo Contable bajo Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, correspondientes al IV trimestre de 2018, primer, segundo y tercer trimestre de 2019.
- ✓ Informe de seguimiento a acciones de repetición 2018, con base en lo definido en la Ley 678 de 2001 y el Decreto 1069 de 2015.
- Informe de seguimiento de la Evaluación del Desempeño Laboral y Acuerdos de Gestión de los Gerentes Públicos del IDU.

## Tema/Rol 3: Enfoque hacia la prevención

En el desarrollo de este rol, se adelantaron las siguientes actividades:

- Acompañamiento a las dependencias en la formulación del plan de mejoramiento derivado de las siguientes Auditorías realizadas por la Contraloría de Bogotá D.C.: Auditorías de Desempeño 70PAD 2019, 75PAD 2019, Auditoría de Regularidad 66PAD 2019. Igualmente, se acompañó a las dependencias responsables en la formulación del plan de mejoramiento derivado de la Auditoría de control excepcional realizada por la Contraloría General de la República al proyecto de troncal de Transmilenio por la carrera séptima.
- Acompañamiento a los procesos auditados en la formulación de acciones de Planes de mejoramiento, derivado de los ejercicios de evaluación internos.
- 4 seguimientos trimestrales a los Planes de mejoramiento vigentes de los procesos de la entidad, derivados de las auditorías internas realizadas por la OCI y de las auditorías realizadas por la Contraloría de Bogotá D.C.
- Socializaciones en las siguientes temáticas:
  - ✔ Dimensión de Control Interno en el MIPG



















- Gestión de riesgos.
- ✔ Redacción de informes de auditoría.
- Inducción a personal de la entidad en temas relacionados con el Sistema de Control Interno.
- Preparación de auditores en nuevo marco normativo.
- Participación en Comité de desempeño Institucional, CICCI, Comité Financiero y Comité de la Defesa Jurídica, Conciliación y Repetición.
- Informes de monitoreo a los siguientes proyectos de infraestructura:

	N° DE CONTRATO MONITOREADO	
IDU-1492-2017 A	Acceso Barrio las Amapolas	

IDU-1491-2017 Obras de Conservación de Puentes Vehiculares en Bogotá D.C

IDU-1383-2017 Obras de Conservación de la Malla Vial Arterial Troncal y Malla Vial, Grupo No. 2

IDU-1543-2017 Construcción de la Avenida San Antonio

IDU-420-2015 Construcción de la Peatonalización Carrera Séptima

IDU-1521-2017 Red Peatonal Zona Rosa en Bogotá D.C

IDU-1386-2017 Obras de Conservación de la Malla Vial Arterial Troncal y Malla Vial, Grupo No. 1

IDU-1378-2017 Estudios y Diseños de Circunvalar de Oriente desde salida al Llano hasta la Av. Villavicencio Bogotá D.C (en el marco de la auditoría al Proceso de Diseño de Proyectos)

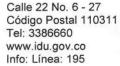
IDU-1509-2017 Obras de conservación de puentes peatonales de la malla vial arterial, grupo 4: troncales Américas, Suba, Caracas, NQS, en Bogotá D.C. incluye superestructura, subestructura y accesos (en el marco de la auditoría al Proceso de Conservación de la Infraestructura)

IDU-1532-2018 Construcción - Ampliación Portal Tunal (en el marco de la auditoría al Proceso de Ejecución de Obras)

Monitoreo de puentes vehiculares (en el marco de la auditoría al Proceso de Conservación de la Infraestructura)

Elas

5















- Generación de recomendaciones/ oportunidades de mejora en los diferentes informes de auditoría, seguimiento y de carácter obligatorio, a fin de fortalecer y mejorar la gestión institucional.
- Actividades asociadas al fomento de la cultura del control, consistentes en la formulación de contenidos para el diseño de piezas comunicativas, alusivas a tips de autocontrol, socializadas a través del fondo de pantalla del escritorio de los computadores, intranet, correos electrónicos y pantallas de televisión en las sedes del Instituto. Adicionalmente, se aplicó la encuesta sobre autocontrol, dirigida a personal de planta y contratistas, y se recibió respuesta de 153 personas de las 32 dependencias del IDU, de nivel profesional, técnico, asistencial, directivo y asesor, con la que se diseñaron tips para el fomento de la cultura del control, bajo el ciclo PHVA.

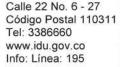
#### Tema/Rol 4: Valoración de riesgos

En el desarrollo de este rol, se adelantaron las siguientes actividades:

- Monitoreo cuatrimestral, en lo que compete a la OCI, de la matriz de riesgos de gestión y de corrupción de los procesos de Evaluación y Control y Mejoramiento Continuo, del tercer cuatrimestre de 2018, primer y segundo cuatrimestre de 2019.
- Actualización de las matrices de riesgo de los procesos de Evaluación y Control y Mejoramiento Continuo, de acuerdo con el alcance y responsabilidades de la OCI, presentadas a la Oficina Asesora de Planeación el 06/12/2019.
- Informe de seguimiento a la gestión de riesgos institucionales 2019.
- Socialización sobre Gestión de riesgos, en enero de 2019, de acuerdo con los lineamientos establecidos por el DAFP.
- Seguimiento a los riesgos de corrupción de la entidad, en el marco del seguimiento a las acciones contempladas en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano 2019.

Este documento está suscrito con firma mecánica autorizada mediante Resolución No. 55548 de julio 29 de 2015

ZHAS

















#### Tema/Rol 5: Relacionamiento con entes externos de control

En el desarrollo de este rol, se adelantaron las siguientes actividades:

- Reporte de los siguientes informes de competencia de la OCI en el marco de la transmisión de la Cuenta anual fiscal 2018: CB-0402 Plan de Mejoramiento – Seguimiento, CBN-1019 Informe de Control Interno Contable, CBN-1022 Informe Ejecutivo Anual de Control Interno (2018) y CBN-1038 Informe de la OCI.
- Acompañamiento a las dependencias de la entidad en las auditorías realizadas en 2019 por la Contraloría de Bogotá D.C (auditoría regular vigencia 2018 y auditorías de desempeño), facilitando el suministro de información al equipo auditor y la auditoría de control excepcional realizada por la Contraloría General de la República al proyecto de troncal de Transmilenio por la Carrera séptima.
- 12 seguimientos al estado de los requerimientos presentados por los entes externos de control, remitidos mensualmente por correo electrónico a los jefes de dependencia.

# 1.2 Dificultades en la ejecución de la gestión a cargo (Ítems presupuestales, técnicos, administrativos, legales y ambientales entre otros).

Durante 2019 no se presentaron dificultades o situaciones que afectaran o limitaran el cumplimiento del Plan Anual de Auditoría.

La Dirección General solicitó auditoría especial al contrato IDU - 933 - 2016, cuyo objeto corresponde a: "Ajustes, complementación, actualización de estudios y diseños y estudios, diseños y construcción, de espacio público grupo 1", y por otro lado, la Subdirectora General de Gestión Corporativa solicitó la realización de una auditoría especial al proceso de "Gestión de la Valorización y Financiación", solicitudes que fueron sometidas a decisión y aprobadas por parte del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, en sesión del 16 de diciembre de 2019, para que se hicieran los anuncios de auditoría respectivos en diciembre de 2019 y se ejecutaran en 2020.

















#### 1.3 Mejores prácticas y logros.

#### Mejores prácticas

Durante 2019 se realizaron las siguientes actividades que contribuyeron a mejorar el ejercicio de auditoría interna al interior de la entidad:

- Formulación e implementación de encuestas de evaluación sobre los ejercicios de auditorías de gestión, evaluación de auditores por parte del personal auditado y evaluación de auditores acompañantes por parte de los auditores líderes.
- Modificación de los procedimientos asociados con "Evaluación independiente y auditorías internas" y "Formulación, monitoreo y seguimiento a planes de mejoramiento", en relación con las nuevas directrices establecidas en la Resolución Interna 852/2019, que adopta el nuevo Sistema de Gestión MIPG -SIG, actualización de normatividad y ajuste de políticas operacionales y actividades del procedimiento.
- Fortalecimiento de los instrumentos para la generación de alarmas sobre vencimiento de acciones registradas en los planes de mejoramiento.

#### Logros

- Ejecución del 100% de las actividades del Plan Anual de Auditorías 2019.
- Implementación de instrumentos derivados del Marco Internacional para la práctica de la auditoría interna, como el Estatuto de auditoría, Código de ética del auditor interno, entre otros.
- Gestión de la formación del equipo de auditores perteneciente a la OCI y de otras dependencias, en concordancia con las normas internacionales implementadas por la Entidad (NTC ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018, ISO/IEC 27001:2013, ISO 22301:2012 y Modelo de gestión efr).

2006

















# 1.4 Recomendaciones para mejoramiento de la gestión.

- Incorporar lineamientos del Marco Internacional para la práctica de la auditoría interna en documentación de los procesos a carago de la OCI.
- Depurar las acciones registradas en el plan de mejoramiento sobre las que falta dictaminar su efectividad.

ISMAEL MARTINEZ GUERRERO Jefe de Control Interno

Enero 31 de 2020









