

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA - PAA

Vigencia del Plan	2024	Fecha de elaboración	Noviembre 22 y 23 (Normativo), Diciembre 4 al 6 de 2023 (Interno)		Fecha de aprobación	12-dic-23	Fecha de modificación														
			Acta	5	Acta																
					Versión	1	Versión														
<b>Objetivo del PAA</b>	Planificar, comunicar y ejecutar las actividades a desarrollar para la vigencia 2024 con el fin de cumplir en la Secretaría Distrital de Hacienda con los roles establecidos para las Oficinas de Control Interno, en aras de contribuir al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y a la mejora en la gestión institucional.																				
<b>Alcance</b>	El plan inicia con la revisión de requisitos normativos para cumplir con los ejercicios auditores de ley, se desarrolla a lo largo de la vigencia 2024 en el marco de los roles de Liderazgo Estratégico, Enfoque hacia la Prevención, Evaluación a la Gestión del Riesgo, Evaluación y Seguimiento y Relación con Entes Externos de Control y termina con la presentación de su cumplimiento ante el CICC																				
<b>Recursos</b>	Humanos: Equipo de trabajo asignado a la Oficina de Control Interno. Para las auditorías del SGC la OAP coordina al equipo de auditores internos de la SDH, para la auditoría de SSST la STH coordina con el proveedor de la Administradora de Riesgos Laborales -ARL. Para el monitoreo de la OACR (escucha NICE) profesionales de dicha oficina. Financieros: Recursos de funcionamiento del Presupuesto de la SDH, asignados a la Oficina de Control Interno. Recursos para la auditoría externa de seguimiento del SGC. Tecnológicos: Hardware y software asignados a la Oficina de Control Interno																				
No.	Roles	Clase	Tipo de ejercicio Auditor	Nombre de actividad	Normativa relacionada	Responsables*	Equipo auditor		Fecha de ejecución												Observaciones
							Líder	Apoyo	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
1	4. Evaluación y seguimiento	Normativa	Auditoría	Proceso de Contratación	Decreto Distrital 371 de 2010, artículo 2 y artículo 5, numeral 8	Dirección Jurídica Subdirección de Asuntos Contractuales Supervisores (según muestra)	Cristian Camilo Salcedo	Silvia Vargas Clara Díaz German Espinosa Johana Sanchez Veronica Rios		X	X	X	X								
2	4. Evaluación y seguimiento	Normativa	Auditoría	Proceso de participación ciudadana y control social	Decreto Distrital 371 de 2010, artículo 4 y artículo 5, numeral 8.	Subsecretaría General Oficina de Atención al Ciudadano Oficina Asesora de Planeación Oficina Asesora de Comunicaciones	Clara Diaz	Fabio Salazar Helen Briceño		X	X	X	X								
3	4. Evaluación y seguimiento	Normativa	Auditoría	Proceso de atención al ciudadano, sistemas de información y atención de peticiones, quejas, reclamos y sugerencias de los ciudadanos.	Decreto Distrital 371 de 2010, artículo 3 y artículo 5, Numeral 8	Oficina de Atención al Ciudadano Dirección de Impuestos de Bogotá - Subdirección de Educación Tributaria y Servicio Oficina de Gestión del Servicio Subdirección de Gestión Documental	Martha Suna	Nelson Duarte Zulma Parales Profesional grado 24 (vacante) Jorge Torres María Angelica Reyes							X	X	X	X			
4	4. Evaluación y seguimiento	Normativa	Evaluación	Control Interno Contable en la SDH, al cierre de la Vigencia 2023. Destino: Responsable de consolidar la evaluación para entidad contable pública Bogotá	Resolución número 193 del 5 de mayo de 2016 artículo 3	Dirección Distrital de Contabilidad	Johana Sánchez	Veronica Rios Oscar Yesid Caicedo Herrera		X	10										
				Control Interno Contable en la SDH, Vigencia 2023. Destino: Contaduría General de la Nación	Resolución 706 de 2018 Expedida por la Contaduría General de la Nación Artículo 107. Instructivo No. 002 de diciembre de 2022 Expedida por la Contaduría General de la Nación (Numeral 1.2). Resolución DDC-000004 de 2022 Art. 2 y 3 expedida por el Contado General de Bogotá D.C.	Dirección Distrital de Contabilidad	Johana Sánchez	Veronica Rios Oscar Yesid Caicedo Herrera		X	28										
5	4. Evaluación y seguimiento	Normativa	Evaluación	Gestión por dependencias	Artículo 39 de la Ley 909 de 2004 Circular No. 04 de 2006 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de control interno de las entidades del orden nacional y territorial Resolución SDH 000013 del 30 de enero de 2018	Despacho Subsecretarías Direcciones Oficinas	Todo el equipo OCI	Todo el equipo OCI		X	7										
6	4. Evaluación y seguimiento	Normativa	Evaluación	Independiente del Estado del Sistema de Control Interno en la SDH- EISCI.	Ley 1474 de 2011, Art. 9 Reporte del responsable de Control Interno Decreto 2106 de 2019 artículo 156	Todas las dependencias y procesos	Zulma Parales (Apoyo en consolidación y análisis de resultados finales) Martha Suna Fabio Salazar Ana Mercedes Rojas	Todo el equipo OCI		31						31					
7	4. Evaluación y seguimiento	Normativa	Evaluación	Cumplimiento de las obligaciones propias del Comité de Conciliación de la Secretaría Distrital de Hacienda.	Decreto 1069 de 2015 Artículo 2.2.4.3.1.2.12 (Parágrafo) modificado por el Decreto 1167 de 2016. Artículo 2.2.4.3.1.2.12 (Parágrafo) Resolución 104 de 2018 y Resolución 485 de 2023 (Modifica el Capítulo VII, de la Resolución 104 de 2018 "Por la cual se establecen los parámetros para la administración, seguridad y la gestión de la información jurídica a través de los Sistemas de Información Jurídica") - Secretaría Jurídica Distrital	Secretaría Técnica del Comité de Conciliación	Profesional Planta abogado y/o contratista según perfil	Cristian Camilo Salcedo									X	X			
8	4. Evaluación y seguimiento	Normativa	Evaluación	MIPG -Reporte (FURAG) en lo que sea competencia de la OCI	Artículo 2.2.22.3.10 del Decreto Nacional 1499 de 2017 Decreto 221 de 2023, artículo 19	Oficina de Control Interno	Martha Suna Fabio Salazar	Todo el equipo OCI		X	X								Esta fecha está sujeta a confirmación de la medición por parte del DAFP		
9	4. Evaluación y seguimiento	Normativa	Seguimiento	Sistema de Control Interno Contable al proceso de elaboración de los Estados Financieros de Bogotá D.C., Sector Gobierno Distrital y Sector Público Distrital Vigencia 2023	Resolución 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación, Resolución Reglamentaria 002 de enero de 2022 de la CB y Ley 87 de 1993 artículo 3.	Dirección Distrital de Contabilidad	Johana Sánchez	Veronica Rios			X	6									
10	4. Evaluación y seguimiento	Normativa	Seguimiento	Instrumentos para la actividad de la Auditoria Interna	Decreto 221 de 2023, artículo 27	Oficina de Control Interno	Martha Suna	Helen Briceño Jorge Torres		X					X						
11	4. Evaluación y seguimiento	Normativa	Seguimiento	Acciones propuestas a la Estrategia del PAAC correspondiente al cierre de la vigencia 2023 Programa de Transparencia y Ética Pública de la SDH de la vigencia 2024	Decreto 124 de 2016 artículo 2.1.4.6 Ley 2195 de 2022 artículo 31	Todas las dependencias y procesos	Martha Suna Fabio Salazar	Todo el equipo OCI	16				16				13				
12	4. Evaluación y seguimiento	Normativa	Seguimiento	Recomendaciones a las Metas del Plan de Desarrollo vigencia 2023 (último trimestre) y 2024 (I-II y III trimestre)	Decreto 221 de 2023, artículo 29, numeral 6	Oficina Asesora de Planeación	Martha Suna	Helen Briceño (último trimestre 2023) Nelson Duarte		X			X		X			X			
13	4. Evaluación y seguimiento	Normativa	Seguimiento	Austeridad del gasto en la SDH vigencia 2023 (último trimestre) y 2024 (I-II y III trimestre)	Decreto 1068 de 2016, artículo 2.8.4.8.2 Decreto Presidencial 984 de 2012 Artículo 1 Decreto Distrital 492 de 2019	Dirección de Gestión Corporativa Subdirección Administrativa y Financiera	María Angélica Peña	Cristian Camilo Salcedo Nelson Duarte Zulma Parales		29			30		30			30			
14	4. Evaluación y seguimiento	Normativa	Seguimiento	Obligaciones contingentes judiciales calificadas y registradas contablemente SDH – SIPROJ WEB	Resolución 104 de 2018 y Resolución 485 de 2023 (Modifica el Capítulo VII, de la Resolución 104 de 2018 "Por la cual se establecen los parámetros para la administración, seguridad y la gestión de la información jurídica a través de los Sistemas de Información Jurídica") - Secretaría Jurídica Distrital	Subdirección de Gestión Judicial Subdirección de Gestión Contable de Hacienda	Clara Diaz Silvia Vargas	Johana Sánchez Cristian Salcedo			X					X					
15	4. Evaluación y seguimiento	Normativa	Seguimiento	Semestral sobre las peticiones, quejas, sugerencias y reclamos	Artículo 76 de la Ley 1474 de 2011, reglamentado por el Decreto 2641 de 2012.	Oficina de Atención al Ciudadano	Jorge Torres	Zulma Parales Oscar Caicedo Profesional 14/18 - German Espinosa		X								X			
16	4. Evaluación y seguimiento	Normativa	Seguimiento	Implementación de las recomendaciones del informe de la vigencia anterior y resultados sobre el cumplimiento de las normas en materia de derecho de autor sobre programas de computador (software).	Directiva Presidencial No. 02 de 2002 numeral 2. Circular No. 07 de 2005 del Departamento Administrativo de la Función Pública.	Dirección de Informática y Tecnología	Helen Briceño	Claudia Torres Fabio Salazar Jorge Torres		X	15										



**PLAN ANUAL DE AUDITORÍA - PAA**

Vigencia del Plan	2024	Fecha de elaboración	Noviembre 22 y 23 (Normativo), Diciembre 4 al 6 de 2023 (Interno)	Fecha de aprobación	12-dic-23	Fecha de modificación															
				Acta	5	Acta															
				Versión	1	Versión															
<b>Objetivo del PAA</b>	Planificar, comunicar y ejecutar las actividades a desarrollar para la vigencia 2024 con el fin de cumplir en la Secretaría Distrital de Hacienda con los roles establecidos para las Oficinas de Control Interno, en aras de contribuir al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y a la mejora en la gestión institucional.																				
<b>Alcance</b>	El plan inicia con la revisión de requisitos normativos para cumplir con los ejercicios auditores de ley, se desarrolla a lo largo de la vigencia 2024 en el marco de los roles de Liderazgo Estratégico, Enfoque hacia la Prevención, Evaluación a la Gestión del Riesgo, Evaluación y Seguimiento y Relación con Entes Externos de Control y termina con la presentación de su cumplimiento ante el CICCJ																				
<b>Recursos</b>	Humanos: Equipo de trabajo asignado a la Oficina de Control Interno. Para las auditorías del SGC la OAP coordina al equipo de auditores internos de la SDH, para la auditoría de SSST la STH coordina con el proveedor de la Administradora de Riesgos Laborales -ARL. Para el monitoreo de la OACR (escucha NICE) profesionales de dicha oficina. Financieros: Recursos de funcionamiento del Presupuesto de la SDH, asignados a la Oficina de Control Interno. Recursos para la auditoría externa de seguimiento del SGC. Tecnológicos: Hardware y software asignados a la Oficina de Control Interno																				
No.	Roles	Clase	Tipo de ejercicio Auditor	Nombre de actividad	Normativa relacionada	Responsables*	Equipo auditor		Fecha de ejecución												Observaciones
							Líder	Apoyo	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
37	4. Evaluación y seguimiento	Interna	Seguimiento	Operativo BOGDATA	Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces. Rol de Evaluación de evaluación y seguimiento	Dirección de Informática y Tecnología	Helen Briceño	Cristian Salcedo		X							X				
38	4. Evaluación y seguimiento	Interna	Seguimiento	Estados Financieros consolidados de Bogotá (último cuatrimestre 2023) y cuatrimestral para la vigencia 2024	Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces. Rol de Evaluación de evaluación y seguimiento	Dirección Distrital de Contabilidad	Johana Sánchez	Veronica Rios		X							X				
39	4. Evaluación y seguimiento	Interna	Seguimiento	Ejecución del Plan Anual de Adquisiciones vigencia 2024 (transversal)	Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces. Rol de Evaluación de evaluación y seguimiento	Dirección de Gestión Corporativa	Silvia Vargas	Cristian Salcedo German Espinosa									X				
40	2. Enfoque hacia la prevención	Interna	Seguimiento	Manejo de la Caja Menor Unidades Ejecutoras 01 y 04 - Incluye Arqueo Físico	Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces. Rol de Evaluación de evaluación y seguimiento	Subdirección Administrativa y Financiera	Johana Sánchez	Veronica Rios Oscar Yesid Caicedo Herrera											X		
41	4. Evaluación y seguimiento	Interna	Seguimiento	Procesos de selección de Personal, Evaluación de Desempeño Laboral, Provisión Transitoria (encargos), Registro Público de Carrera Activa, Conformación de las Comisiones de Personal. Directiva 015 de 2022 (PGN): Meritocracia	Circular externa 0010 de 2020 (CNSC)	Dirección de Gestión Corporativa Subdirección de Talento Humano	Ana Mercedes Rojas	Jorge Torres Fabio Salazar Silvia Vargas Luz Patricia Henríquez												X	
42	4. Evaluación y seguimiento	Interna	Seguimiento	Plan de Bienestar y de Capacitación de la vigencia 2024	Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces. Rol de Evaluación de evaluación y seguimiento	Dirección de Gestión Corporativa Subdirección de Talento Humano	Zulma Parales	Nelson Duarte María Angélica Reyes											X		
43	4. Evaluación y seguimiento	Interna	Seguimiento	Plan Anual de Acción de PIGA 2024	Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces. Rol de Evaluación de evaluación y seguimiento	Dirección de Gestión Corporativa Subdirección Administrativa y Financiera	Fabio Salazar	Martha Suna										X			
44	2. Enfoque hacia la prevención	Interna	Seguimiento	Préstamo de expedientes para gestión de cobro tributario - controles definidos y trazabilidad del préstamo	Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces. Rol de Evaluación de evaluación y seguimiento	Oficina de Notificaciones y Documentación Fiscal Oficina de Operaciones del Sistema de Gestión Documental	Nelson Duarte	Zulma Parales María Angélica Reyes Irmis Maldonado													
45	2. Enfoque hacia la prevención	Interna	Boletín	Fomento Cultura del Autocontrol	Fomento de la cultura del autocontrol	Oficina de Control Interno	Martha Suna	Oscar Yesid Caicedo	X											X	