

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	15-mar-24	9-abr-24												
			Acta	5	Acta	1	2	3	1	2	3										
Objetivo del Plan		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.																			
Alcance		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 CICCI																			
Recursos		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																			
N.º	Roles	Clase	Tipo de ejercicio	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	Germán Espinosa Verónica Ríos		X	X	X	X						Pasan los siguientes seguimientos como criterios para quitarlos del PAA V3: "Cumplimiento publicación adecuada de los documentos y actos administrativos del proceso de contratación en SECOP (N) y "Ejecución del Plan Anual de Adquisiciones vigencia 2024 (transversal) (I). Aprobación en el CICCI del 09/04/2024.		
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 Díaz	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. PQRS de ciudadanos con enfoque en la Dirección de Cobro.	Decreto Distrital 371 de 2010, artículo 3 y artículo 5, Numeral 8	Oficina de Atención al Ciudadano Dirección de Cobro Subdirección de Cobro Dirección de Impuestos de Bogotá	Zulma Parales	Oscar Yesid Caicedo Jorge Torres María Angélica Reyes Johana Sánchez Germán Espinosa					X	X	X	X	X	X	Ampliar dos (2) meses más e incluye como criterios las peticiones de la Dirección de Cobro y el seguimiento de PQRS I semestre 2024 que ya no se realiza en noviembre. Aprobación en el CICCI del 09/04/2024.		
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	Verónica Ríos Oscar Yesid Caicedo		X	10										
				Control Interno Contable en la SDH, Vigencia 2023. Destino: Contaduría General de la Nación	Resolución 706 de 2016 Expedida por la Contaduría General de la Nación Artículo 16" Instrucción No. 002 de diciembre de 2022 Expedida por la Contaduría General de la Nación (Numeral 2.1.2) Resolución DDC-000004 de 2022 Art. 2 y 3 expedida por el Contado General de Bogotá D.C.	Dirección Distrital de Contabilidad	Johana Sánchez	Verónica Ríos Oscar Yesid Caicedo		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 Profesional 16 y 24 (Apoyo en consolidación y análisis de resultados finales) Martha Suna Fabian Salazar	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	Cristian Camilo Salcedo	Silvia Vargas Luz Patricia Henríquez Germán Espinosa										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						De acuerdo con la Circular Externa No. 100 -006 - 2024 del 15/03/2024 expedida por el DAFP, sobre los lineamientos para el registro de la información a través del FURAG vigencia 2023, se modifica de febrero a abril-may. Aprobación en el CICCI del 09/04/2024.		
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	Verónica Ríos			X	6									
10	4. Evaluación y seguimiento	Normativa	Seguimiento	Instrumentos para la actividad de la Auditoría Interna	Decreto 221 de 2023, artículo 27	Oficina de Control Interno	Martha Suna	Helen Briceño Jorge Torres		X					X						

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	15-mar-24	9-abr-24															
			Acta	5	Acta	1	2																	
			Versión	1	Versión	2	3																	
Objetivo del P	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.																							
Alicance	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 CICCI																							
Recursos	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																							
N.º	Roles	Clase	Tipo de ejercicio	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				
24	5. Relación con entes externos de control	Normativa	Reporte	Cargue en SIVICOF Cuenta Mensual de la SDH (Contraloría de Bogotá D.C.)	Resolución Reglamentaria 002 de 2022 Contraloría de Bogotá	Todas las dependencias de la SHD	Ma. Angélica Reyes	Helen Briceño	7 día hábil	7 día hábil	7 día hábil	7 día hábil	7 día hábil	7 día hábil	7 día hábil	7 día hábil	7 día hábil	7 día hábil	7 día hábil	7 día hábil				
25	5. Relación con entes externos de control	Normativa	Reporte	Cargue en SIVICOF Cuenta Ocasional de la SDH (Contraloría de Bogotá) Estados Financieros Consolidados 2023	Resolución Reglamentaria 002 de 2022 Contraloría de Bogotá	Dirección Distrital de Contabilidad	Ma. Angélica Reyes	Helen Briceño				30						15						
26	5. Relación con entes externos de control	Normativa	Reporte	Cadena Presupuestal a Contraloría General de la República	*Decreto 648 de 2017, Artículo 17 Roles de la Oficina de Control Interno. Guía rol de las unidades u oficinas de control interno, auditoría interna o quien haga sus veces Documentación interna SHD*	Dirección Distrital de Presupuesto Dirección Distrital de Tesorería Dirección Distrital de Contabilidad Subdirección de Asuntos Contractuales	Jorge Torres	Victor Hernández	15 día hábil	15 día hábil	15 día hábil	15 día hábil	15 día hábil	15 día hábil	15 día hábil	15 día hábil	15 día hábil	15 día hábil	15 día hábil	15 día hábil	15 día hábil			
27	1. Liderazgo estratégico	Normativa	Otras actividades	Ejercer la Secretaría Técnica del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Resolución Interna 00067 de 2018	Jefe OCI	Clara Díaz Helen Briceño															X		
28	1. Liderazgo estratégico	Normativa	Otras actividades	Asistencia a los Comités a los que es invitado el Jefe de la OCI	Rol de Liderazgo Estratégico	Jefe OCI																X	En enero la jefe anterior no realizó comité, se realizó en marzo, abril y se elimina el de julio y octubre para hacerlo en agosto. Aprobación en el CICCI del 09/04/2024.	
29	4. Evaluación y seguimiento	Interna	Auditoría	Auditoría a la implementación del SARLAFT	Ley 2195 de 2022, artículo 73	Oficina de Análisis y Control de Riesgos	Jorge Torres	Claudia Torres Oscar Yesid Caicedo Luz Patricia Henríquez Victor Hernández		X	X	X	X											
30	4. Evaluación y seguimiento	Interna	Auditoría	Auditoría al Procedimiento de fiscalización y liquidación de los actos emitidos en 2023 según muestreo.	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 Impuestos de Bogotá Subdirección de Determinación	Martha Suna Nelson Duarte	Imiris Maldonado Ana Mercedes Rojas Fabio Salazar Verónica Ríos Cristian Salcedo					X	X	X	X	X	X					Inclusión Auditoría aprobada en el CICCI del 15/03/2024.	
31	4. Evaluación y seguimiento	Interna	Evaluación	Modelo de seguridad y privacidad de la información	Manual de Seguridad de la información SDH Lineamientos de MNTIC Resolución 500 de MNTIC	Dirección de Informática y Tecnología Oficina de Análisis y Control de Riesgos	Jorge Torres Oscar Yesid Caicedo	Claudia Torres Martha Suna Victor Hernández Silvia Vargas										X	X				Se modifica Equipo Auditor.	
32	4. Evaluación y seguimiento	Interna	Seguimiento	Gestión de inventarios del proceso de Bienes CPR-116 - Actualización de inventarios activos fijos SDH - Pérdida de bienes vigencia 2023	Proceso CPR-116	Dirección de Gestión Corporativa Subdirección Administrativa y Financiera	Martha Suna	Imiris Maldonado Ana Mercedes Rojas		X								X					Se elimina el seguimiento de Mayo. Aprobación en el CICCI del 09/04/2024.	
33	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 Información y Tecnología	Fabio Salazar	Cristian Salcedo		X								X	X				Se elimina el seguimiento de Mayo y se amplía para Agosto y Septiembre y cambia Líder. Aprobación en el CICCI del 09/04/2024.	
34	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	Verónica Ríos		X			X					X						
35	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	Verónica Ríos Oscar Yesid Caicedo					X									X		
36	4. Evaluación y seguimiento	Interna	Seguimiento	Procesos de selección de Personal, Evaluación de Desempeño Laboral, Provisión Transitoria (encargos), Registro Público de Carrera Administrativa, Conformación de las Comisiones de Personal. Directiva 015 de 2022 (PGN): Meritocracia	Circular externa 0010 de 2020 (CNSC) Directiva de 015 de 2022 (PGN)	Dirección de Gestión Corporativa Subdirección de Talento Humano	Ana Mercedes Rojas	Silvia Vargas Luz Patricia Henríquez Johana Sánchez														X	X	Se elimina el seguimiento de Junio y se pasa a Noviembre para unirlo con el de Diciembre. Se fortalece el equipo de apoyo. Aprobación en el CICCI del 09/04/2024.
37	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	María Angélica Reyes Imiris Maldonado Zulma Parales					X	X										
38	4. Evaluación y seguimiento	Interna	Seguimiento	Gestión Documental: Plan Institucional de Archivos-PINAR	Artículo 8 del Decreto 2609 de 2012	Dirección de Gestión Corporativa Subdirección de Gestión Documental Oficina Técnica del Sistema de Gestión Documental	Zulma Parales	María Angélica Reyes Victor Hernández Nelson Duarte					X	X										Modificación de Auditoría a Seguimiento y pizzo aprobada en el CICCI del 15/03/2024.
39	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					X				Se cambia el seguimiento de Julio para Junio y de Diciembre para Octubre (cuatrimestralmente). Aprobación en el CICCI del 09/04/2024.	

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	15-mar-24	9-abr-24											
						Acta	5	Acta	1	2											
						Versión	1	Versión	2	3											
Objetivo del PAA	Planificar 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.																				
Alcance	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																				
Recursos	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
							Lider	Apoyo	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
1	4. Evaluación y seguimiento	Normativa	Auditoria	Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo, Plan Estratégico de Seguridad Vial. Reponsable: Dirección de Gestión Corporativa (Subdirección de Talento Humano)	Decreto 1072 de 2015. Art. 2.2.4.6.29. Decreto 1565 de 2014. Guía Metodológica para la elaboración del Plan Estratégico de Seguridad Vial	ARL - Positiva	Talento Humano												X		
2	4. Evaluación y seguimiento	Normativa	Seguimiento	Monitoreo (segunda línea) Intermediación de valores – Control operaciones de Tesorería Escucha aplicativo NICE de grabación llamadas	Resolución 324 de 2017 art. 10	Dirección Distrital de Tesorería	Oficina de Análisis y Control de Riesgos		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
3	4. Evaluación y seguimiento	Interna	Auditoria	Interna al Sistema de Gestión de Calidad	Oficina Asesora de Planeación	Oficina Asesora de Planeación	Oficina Asesora de Planeación											X			
4	4. Evaluación y seguimiento	Interna	Auditoria	Control Interno Contable en la SDH, al cierre de la Vigencia 2023. Destino: Responsable de consolidar la evaluación para entidad contable pública Bogotá	Entidad certificadora que se gane el proceso contractual	Oficina Asesora de Planeación	Oficina Asesora de Planeación										X				