

**Comité:** Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

**ACTA No 02 de 2025**

**Fecha:** 18 y 19 de diciembre de 2025  
**Hora:** 11:15 a.m. del 18 de diciembre a 2:00 p.m. del 19 de diciembre  
**Lugar:** Sesión Asincrónica del Comité

<b>DIRECTIVOS INTEGRANTES DEL COMITÉ</b> (Se debe diligenciar el registro de asistencia)	
<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>
Santiago Trujillo Escobar	Secretario de Despacho
Luis Fernando Mejía Castro	Jefe Oficina Asesora de Planeación
Sandra Margoth Vélez Abello	Jefe Oficina Jurídica
Ibón Maritza Munévar Gordillo	Jefe Oficina Asesora de Comunicaciones
Javier Enrique Mariño Navarro	Jefe Oficina de Tecnologías de la Información
Ana María Boada Ayala	Subsecretaria de Gobernanza
Angélica Rocío Martínez Torres	Subsecretaria Distrital de Cultura Ciudadana y Gestión del Conocimiento
Nathalia Rippe Sierra	Directora de Arte Cultura y Patrimonio
Bibiana Andrea Victorino Ramírez	Directora de Lectura y Bibliotecas
Sandra Patricia Castiblanco Monroy	Directora de Gestión Corporativa y Relación con el ciudadano
Omar Urrea Romero	Jefe de la Oficina de Control Interno (Secretario Técnico)

<b>INVITADOS</b>	
<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>



**Comité:** Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

Natalia Currea Dereser	Asesora de Despacho
------------------------	---------------------

AUSENTES	
NOMBRE	CARGO
No aplica.	



**Comité:** Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

**ORDEN DEL DIA:**

- 1) Verificación del quórum.
- 2) Presentación de la propuesta de Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2026.
- 3) Análisis y aprobación del Plan Anual de Auditoría para 2026.
- 4) Propositiones y Varios.

**DESARROLLO** *(Aquí se describe los puntos tratados y conclusiones. Este espacio se puede ampliar de acuerdo a la extensión de la reunión)*

**1) Verificación del quórum**

Una vez verificado el quórum, se comprueba que están presentes en la sesión asincrónica todos los integrantes del Comité de Coordinación de Control Interno de la Secretaría, conforme lo establecido en la Resolución SCRD No. 803 de 2021.

**2) Presentación de la propuesta de Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2026**

El jefe de la Oficina de Control Interno presenta la propuesta de Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2026 (Ver Anexo No 1). Este plan se ha elaborado teniendo en cuenta las siguientes consideraciones:

Esta propuesta se presenta en cumplimiento de lo establecido en el Artículo 27 del Decreto Distrital 221 de 2023, *“El Plan Anual de Auditoría de la vigencia será aprobado en el mes de diciembre de la vigencia inmediatamente anterior”*, por lo que se recomienda especialmente su revisión y trámite.

Adicionalmente, se tiene como fundamento lo señalado el artículo 3 de la Resolución SCRD 803 de 2021, que indica que es función de este Comité *“aprobar el plan anual de auditoría de la entidad presentado por el jefe de control interno o quien haga sus veces, hacer sugerencias y seguimiento a las recomendaciones producto de la ejecución del plan, de acuerdo con lo dispuesto en el estatuto de auditoría, basado en la priorización de los temas críticos según la gestión de riesgos de la entidad”*

El plan propuesto prevé un total de 58 evaluaciones y seguimientos para el 2026, distribuidas así:

- 1) **Auditorías Internas de Cumplimiento:** 28 evaluaciones. Estas auditorías son obligatorias por ley y deben realizarse necesariamente, so pena de falta disciplinaria para el jefe de control interno. Así que no pueden modificarse.

**Comité:** Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

2) **Auditorías Internas de Seguimiento:** 6 evaluaciones. Estas evaluaciones también están regladas en Decretos específicos y deben realizarse en el transcurso del 2026. Las más importantes son las de seguimiento a los planes de mejoramiento con entes externos de control, plan de mejoramiento interno, SIDEAP y Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información.

3) **Informes a Entes de Control:** 18 reportes. Estos seguimientos también están reglados por normas externas y deben ejecutarse en 2026.

4) **Auditorías Basadas en Riesgos:** 6 evaluaciones. Estas evaluaciones corresponden a las auditorías a los procesos de la Secretaría que no se han auditado en el último año y que resultan priorizados conforme la metodología sugerida por el DAFP y la Alcaldía Mayor de Bogotá para priorizar evaluaciones conforme gestión de riesgos.

Los procesos que deben evaluarse en 2026 son:

- Gestión de la Comunicación Estratégica.
- Gestión de Promoción de Agentes y Prácticas Culturales y Recreodeportivas.
- Gestión Financiera.
- Gestión Jurídica.
- Sistema de Gestión de Riesgos para la Integridad Pública – SIGRIP.
- Gestión de la Evaluación Independiente (Esta evaluación tendría que hacerla un auditor o un ente externo, por lo que sería necesario conseguir los recursos para que pueda ejecutarse)

Conforme el análisis de horas de trabajo requeridas para ejecutar el plan propuesto, la Oficina de Control Interno tiene un déficit de 1.163 horas auditor, por lo que el plan que se aprueba queda sujeto a que en la vigencia 2026 se puedan suplir esas horas faltantes que equivalen a un auditor adicional a los que actualmente tiene disponibles la oficina (Se adjunta cuadro de análisis de horas de trabajo requeridos para realizar los 58 trabajos planeados (Ver Anexo No 2) – actualmente la Oficina cuenta con 5 auditores)

Se aclara, así mismo, que este plan puede ser ajustado en la vigencia 2026, conforme los recursos disponibles para su ejecución, las nuevas disposiciones que emita la Alcaldía Mayor y las prioridades que se determinen por parte del Sr. Secretario y del nuevo jefe de la oficina de control interno para esa vigencia. En todo caso, el Comité siempre deberá ser informado de cualquier ajuste en la programación de las auditorías.

Se precisa igualmente que el borrador del plan también fue informado a los integrantes del Comité de Gestión y Desempeño de la Secretaría para su conocimiento y sugerencias, conforme se puede evidenciar en anexo No 3 de esta acta.

**Comité:** Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

**3) Análisis y aprobación del Plan Anual de Auditoría para 2026.**

El documento se deja a consideración de los integrantes del comité durante el tiempo de sesión asincrónica señalado. En el transcurso de la sesión se recibieron comentarios y las evidencias de la aprobación del plan, con las condiciones arriba indicadas, por parte de todos los integrantes del Comité.

Se adjunta evidencia de la votación realizada por los integrantes del Comité (Ver Anexo No 3). Así las cosas, se deja constancia en la presente acta de la aprobación del plan anual de auditoría de la Secretaría para la vigencia 2026.

**4) Propositiones y Varios**

No se presentaron temas adicionales para consideración del comité en la presente sesión.

**5) Compromisos**

COMPROMISO	RESPONSABLE	PLAZO (Si aplica)
Publicar el plan aprobado en la sección de control interno del link de Transparencia de la página web de la Secretaría.	Omar Urrea Romero	A más tardar el 31 de diciembre de 2025
Incluir el plan aprobado en el informe de gestión y reunión de empalme con el nuevo jefe de la oficina de control interno de la Secretaría.	Omar Urrea Romero	A más tardar el 31 de diciembre de 2025

**CONVOCATORIA** (*Próxima Reunión*)

No se convoca a nueva sesión. Corresponderá al nuevo jefe de la oficina de control interno convocar a las siguientes sesiones de la vigencia 2026.

En constancia firman:

**SANTIAGO TRUJILLO ESCOBAR**

Secretario de Despacho – Presidente del Comité

**Comité:** Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

**OMAR URREA ROMERO**

Jefe de Control Interno – Secretario Técnico del Comité


Revisó: Sandra Margoth Vélez Abello - Jefe Oficina Jurídica

**ANEXOS:**

**Anexo No 1:** Plan Anual de Auditoría Interna de la Secretaría de Cultura, Recreación y Deporte para 2026.

**Anexo No 2:** Análisis de recursos para la ejecución del Plan Anual de Auditoría de la SCRD para 2026.

**Anexo No 3:** Correos electrónicos de aprobación del plan por parte de los integrantes del Comité de Coordinación de Control Interno de la Secretaría.

Documento 20251400780773 firmado electrónicamente por:	
<b>Santiago Trujillo Escobar</b>	Secretario de Cultura, Recreación y Deporte Despacho Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte Fecha firma: 24-12-2025 12:22:45
<b>Sandra Margoth Vélez Abello</b>	Jefe de Oficina Jurídica Oficina Jurídica Fecha firma: 24-12-2025 11:50:10
<b>Omar Urrea Romero</b>	Jefe Oficina de Control Interno Oficina de Control Interno Fecha firma: 24-12-2025 11:41:05
 3245d9421554693a2abeb2ae54ffe1ba165ae0fc53f58ec7d3f1452e66e12c22 Codigo de Verificación CV: 4fdc8	



[illegible]

3. RELACION CON ENTES EXTERNOS DE CONTROL																								
Rendición de Cuentas Ante la Contraloría de Bogotá (Cuenta Anual)	Resolucion Reglamentaria 002 de 2022 "Por medio de la cual se reglamenta la forma y los términos para la rendición de la cuenta ante la Contra/oría de Bogotá, D.C. y se dictan otras disposiciones"	Hacer seguimiento al reporte de información de la Cuenta Anual a la Contraloría de Bogotá, dentro de los plazos y condiciones definidas por dicho órgano de control.			X	X	X	1																
Seguimiento a la Transmisión de Cuentas Mensuales y Trimestrales a la Contraloría de Bogotá.	Resolución Reglamentaria 002 de 2022 "Por medio de la cual se reglamenta la forma y los términos para la rendición de la cuenta ante la Contra/oría de Bogotá, D.C. y se dictan otras disposiciones"	Realizar seguimiento a la oportuna y completa transmisión de información de las cuentas mensuales y trimestrales a la Contraloría de Bogotá.	X	X	X		X	12																
Seguimiento al Plan de Mejoramiento con Entes de Control.	Resolucion Reglamentaria 036 de 2024 de la Contraloria de Bogotá "Por la cual se modifica y reglamenta el trámite del Plan de Mejoramiento que presentan los sujetos de vigilancia y control a la gestión fiscal de Contraloría de Bogotá D. C. y se adopta el procedimiento interno"	Realizar seguimiento al cumplimiento de las acciones suscitadas en los planes de mejoramiento con los Entes Externos de Control.	X	X	X		X	3								X								
Seguimiento al Plan de Mejoramiento Archivístico (PMA)	Ley 594 de 2000 "Por medio de la cual se dicta la Ley General de Archivos y se dictan otras disposiciones y normatividad aplicable" Decreto 106 de 2015 - Artículo 18, Parágrafo 2. Decreto 2578 de 2012. "Por el cual se reglamenta el Sistema Nacional de Archivos y se establece la red nacional de archivos. Decreto 2609 de 2012. "Por el cual se reglamenta el Título V de la Ley 594 de 2000, parcialmente los artículos 58 y 59 de la Ley 1437 de 2011 y se dictan otras disposiciones en materia de gestión documental para todas las entidades del estado.	Realizar seguimiento a la ejecución del Plan de Mejoramiento Archivístico de la Secretaría para las vigencias 2020-2025, suscrito con el Archivo de Bogotá.	X	X	X		X	2																
4. AUDITORÍAS INTERNAS BASADAS EN RIESGOS																								
Gestión de la Comunicación Estratégica	Producto de la priorización de auditorías basadas en riesgos.1	Evaluar el desempeño del proceso objeto de auditoría, generando las recomendaciones pertinentes, en función del mejoramiento continuo en la gestión de la Entidad.	X	X	X	X		1																
Gestión de Promoción de Agentes y Prácticas Culturales y Recreodeportivas	Producto de la priorización de auditorías basadas en riesgos.1	Evaluar el desempeño del proceso objeto de auditoría, generando las recomendaciones pertinentes, en función del mejoramiento continuo en la gestión de la Entidad.	X	X	X	X		1																
Gestión Financiera	Producto de la priorización de auditorías basadas en riesgos.1	Evaluar el desempeño del proceso objeto de auditoría, generando las recomendaciones pertinentes, en función del mejoramiento continuo en la gestión de la Entidad.	X	X	X	X		1																
Gestión Jurídica	Producto de la priorización de auditorías basadas en riesgos.1	Evaluar el desempeño del proceso objeto de auditoría, generando las recomendaciones pertinentes, en función del mejoramiento continuo en la gestión de la Entidad.	X	X	X	X		1																
Sistema de Gestión de Riesgos para la Integridad Pública – SIGRIP	Producto de la Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas, versión 7 de la vigencia 2025 - numeral 6.3.6.	Evaluar la independencia del Sistema de Gestión de Riesgos para la Integridad Pública para determinar su conformidad y eficacia.	X	X	X	X		1																
Gestión de la Evaluación Independiente	Producto de la priorización de auditorías basadas en riesgos.1	Evaluar el desempeño del proceso objeto de auditoría, generando las recomendaciones pertinentes, en función del mejoramiento continuo en la gestión de la Entidad.	X	X	X	X		1																
5. ACTIVIDADES DE FORTALECIMIENTO TERCERA LÍNEA DE DEFENSA																								
Comité Institucional de Coordinación de control Interno.	Resolución 803 del 29 de octubre de 2021 "Por medio de la cual se actualiza la conformación del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno de la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte y se integran criterios sobre su operación y funcionamiento"	Actuar en procura de que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos, así como los demás asuntos propios de control interno de la Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte.	X	X	X	X		2																
Capacitación relacionada con el Sistema de Control Interno	Temas de actualización en materia de control interno para los auditores de la Oficina, conforme las novedades que se presenten en el año, como pueden ser nuevas guías de auditoría u otros instrumentos que emita el Gobierno Nacional o el Distrital.		X	X	X	X		1																

Presentado por:	Omar Urrea Romero	Aprobado por:	Santiago Trujillo Escobar
Secretaría Técnica del Comité		Presidente del Comité	
Jefe Oficina Control Interno		Secretario de Cultura, Recreación y Deporte	

ELABORADO POR	APROBADO POR	REVISADO POR	AVALADO POR
Persona(s) responsable(s) de crear, proyectar la modificación y/o ajuste del documento	Líder del Proceso quien debe hacer cumplir el contenido establecido en el documento	Persona(s) de la OAP responsable(s) de verificar que el documento contenga los lineamientos establecidos	Jefe de la Oficina Asesora de Planeación
NOMBRE: Wilma Rocío Bejarano Bernal	NOMBRE: Omar Urrea Romero	NOMBRE:	NOMBRE: Carlos Alfonso Gaitán Sánchez
CARGO: Profesional especializado Oficina de Control Interno	CARGO: Jefe Oficina de Control Interno	CARGO:	CARGO: Jefe Oficina Asesora de Planeación
FIRMA: Electrónica	FIRMA: Electrónica	FIRMA: Electrónica	FIRMA: Electrónica



Radicado: **20251400780803**  
Fecha 24-12-2025 11:39

El Documento 20251400780803 fue firmado electrónicamente por:	
Santiago Trujillo Escobar	<b>Secretario de Cultura, Recreación y Deporte,</b> Despacho Secretaría Distrital de Cultura, Recreación y Deporte, ID: 71331286, santiago.trujillo@scrd.gov.co, Fecha de Firma: 26-12-2025 14:36:54
Omar Urrea Romero	<b>Jefe Oficina de Control Interno,</b> Oficina de Control Interno, ID: 3017749, omar.urrea@scrd.gov.co, Fecha de Firma: 24-12-2025 11:41:45
<div> de3e0bd9c711fc397dcbd390ff780dbca34316bb706f3b5dc08688f953ae2491 Codigo de Verificación CV: db1f6</div>	