

Bogotá D.C, 2026-02-02 12:37:29.897565

Honorable Concejal.  
JULIÁN ESPINOSA ORTIZ  
Concejal de Bogotá  
Concejo de Bogotá, oficina 209  
Calle 36 No. 28ª - 41  
[jespinoza@concejobogota.gov.co](mailto:jespinoza@concejobogota.gov.co), [atencionalciudadano@concejobogota.gov.co](mailto:atencionalciudadano@concejobogota.gov.co)  
6013377744  
Bogotá D.C.

Asunto: RESPUESTA Solicitud de información Oficina de Control Interno- Aditiva No. 115 del 2026

Respetado Dr. Espinoza

En atención a su solicitud de información con radicado 2026IE1093 Radicado IDT con asunto: Solicitud información de la oficina de control interno aditiva N° 115 de 2026, nos permitimos remitir las respuestas a sus preguntas de la siguiente manera:

**Pregunta 1.** Relación completa y consolidada de los hallazgos u observaciones identificados, indicando de manera expresa el proceso, dependencia o área auditada, así como la incidencia determinada en cada caso (administrativa, disciplinaria, fiscal o penal). En los eventos en que se haya establecido incidencia fiscal, informar la cuantía estimada del presunto detrimento patrimonial y el estado de las acciones adelantadas para su recuperación.

**Pregunta 6.** Informar sobre el nivel de cumplimiento de los planes de mejoramiento derivados de auditorías internas y externas, indicando las acciones correctivas y preventivas implementadas, los responsables de su ejecución y el porcentaje de avance a la fecha.

### Respuesta a preguntas 1 y 6:

De acuerdo con la información solicitada, se remiten las matrices correspondientes al Plan de Mejoramiento por Procesos – PMP (Auditorías Internas) y al Plan de Mejoramiento Institucional – PMI (Auditorías Externas) en donde se relacionan los hallazgos originados durante la vigencia objeto de consulta.



En las matrices remitidas se detalla, para cada hallazgo, el proceso, dependencia o área auditada, la fecha de generación, la descripción del hallazgo y su causa raíz, así como las acciones de mejora definidas, el nombre y la fórmula del indicador de seguimiento, las fechas de inicio y finalización, el área responsable de su ejecución y el estado de avance correspondiente. Esta información garantiza la trazabilidad de las acciones correctivas y preventivas implementadas, y facilita el seguimiento y evaluación por parte de las instancias competentes.

### **Nota Aclaratoria:**

No obstante, frente a la solicitud de indicar la “incidencia determinada” (administrativa, disciplinaria, fiscal o penal), es necesario precisar que, de conformidad con la normatividad vigente que regula la función de las Oficinas de Control Interno, la Asesoría de Control Interno no tiene competencia para calificar ni tipificar los hallazgos producto de auditorías internas bajo incidencias disciplinarias, fiscales o penales.

En efecto, la auditoría interna, en el marco del Sistema de Control Interno y del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, tiene un enfoque preventivo, independiente y orientado a la mejora de la gestión, por lo cual sus resultados se expresan en hallazgos u observaciones de carácter administrativo, acompañados de recomendaciones y planes de mejoramiento.

- La determinación de presunta responsabilidad fiscal es una competencia exclusiva de las Contralorías, de conformidad con lo dispuesto en la Ley 42 de 1993 y el Decreto Ley 403 de 2020, en el marco del control fiscal posterior y selectivo.
- La evaluación y determinación de presunta responsabilidad disciplinaria corresponde a las autoridades disciplinarias competentes, de acuerdo con lo establecido en el Código General Disciplinario – Ley 1952 de 2019, función que no recae en las Oficinas de Control Interno.
- La investigación y calificación de conductas con relevancia penal es atribución exclusiva de la Fiscalía General de la Nación, conforme al artículo 250 de la Constitución Política.

En consecuencia, la Asesoría de Control Interno no califica ni determina incidencias fiscales, disciplinarias o penales, ni cuantifica presuntos detrimentos patrimoniales, dado que dichas actuaciones corresponden a autoridades externas o especializadas, dentro del marco de sus competencias constitucionales y legales.

**Pregunta 2.** Relación detallada de los traslados realizados como consecuencia de las incidencias señaladas en el numeral anterior, precisando la autoridad competente a la cual se efectuó el respectivo traslado, la fecha de remisión, el fundamento jurídico y el estado actual de cada actuación.

**Respuesta:**

De conformidad con lo informado en el numeral anterior, y teniendo en cuenta que la Asesoría de Control Interno del Instituto Distrital de Turismo – IDT no se encuentra legalmente facultada para calificar los hallazgos u observaciones derivados de las auditorías internas bajo incidencias disciplinarias, fiscales o penales, durante la vigencia objeto de consulta no se realizaron traslados a autoridades competentes como consecuencia de incidencias calificadas en dichos términos.

**Pregunta 3.** Informar si la OCI, en aplicación de lo dispuesto en el artículo 62 del Decreto Ley 403 de 2020, ha efectuado reportes al sistema de alertas del control interno a la Contraloría General de la República, relacionados con hechos u operaciones, actos, contratos, programas, proyectos o procesos en ejecución en los cuales...

**Respuesta:**

En atención a lo dispuesto en el artículo 62 del Decreto Ley 403 de 2020, se informa que la Oficina de Control Interno (OCI) no ha efectuado reportes al Sistema de Alertas del Control Interno de la Contraloría General de la República, relacionados con hechos u operaciones, actos, contratos, programas, proyectos o procesos en ejecución en los cuales, en desarrollo de sus funciones, se haya evidenciado un riesgo de afectación o pérdida de recursos públicos y/o de bienes o intereses patrimoniales de naturaleza pública.

**Pregunta 4.** Relación de los procesos disciplinarios adelantados durante la vigencia objeto de consulta, indicando el responsable, el estado actual del proceso, la autoridad competente y una breve descripción de los hechos que dieron origen a cada actuación.

**Pregunta 5.** Relación de las decisiones de fondo proferidas dentro de los procesos disciplinarios, señalando el sentido de la decisión, la fecha de expedición y, de ser posible, las sanciones impuestas o medidas adoptadas.

**Respuestas 4 y 5**

De conformidad con las actividades desarrolladas por la Asesoría de Control Interno del Instituto Distrital de Turismo – IDT, en especial aquellas adelantadas en el marco de la ejecución del Plan Anual de Auditorías Internas – PAA correspondiente a la vigencia 2025,

y a partir de los resultados obtenidos en las auditorías realizadas, se informa que no se generaron hallazgos con presunta incidencia disciplinaria, razón por la cual no se efectuaron traslados a la Oficina de Control Interno Disciplinario.

Lo anterior obedece a que los hallazgos identificados, cuando existieron, fueron gestionados dentro del ámbito de la mejora de la gestión administrativa y del fortalecimiento del Sistema de Control Interno, sin que se configuraran elementos que permitieran inferir presunta responsabilidad disciplinaria.

**Pregunta 7.** Relación de las recomendaciones formuladas por la OCI que se encuentren pendientes de implementación, indicando las causas de su no ejecución y las acciones previstas para su cumplimiento.

**Respuesta:**

Desde la Asesoría de Control Interno se precisa que, de conformidad con lo establecido en el EI-P01 Procedimiento Auditorías Internas de Gestión V22, esta oficina (ACI) realiza seguimiento exclusivamente a las No Conformidades identificadas en el desarrollo de las auditorías internas, para las cuales se suscribe el respectivo Plan de Mejoramiento.

El Plan de Mejoramiento contiene de manera formal las acciones correctivas definidas, los responsables, los plazos de ejecución y los criterios de verificación, permitiendo a la ACI efectuar el seguimiento sistemático hasta su cierre y verificación de eficacia.

En este sentido, es importante señalar que las recomendaciones formuladas por la ACI no hacen parte del Plan de Mejoramiento, ni generan compromisos de obligatorio seguimiento por parte de esta dependencia, dado que su naturaleza es orientadora y preventiva, y su implementación queda a discreción de la administración responsable del proceso evaluado.

Por lo anterior, la ACI no realiza seguimiento a recomendaciones pendientes de implementación, ni cuenta con información asociada a causas de no ejecución o acciones previstas para su cumplimiento, toda vez que estas no se encuentran contempladas dentro del alcance del procedimiento vigente de auditorías internas.

No obstante, la Asesoría de Control Interno promueve de manera permanente la adopción de las recomendaciones emitidas, en el marco del fortalecimiento del Sistema de Control Interno y la mejora continua de la gestión institucional, sin que ello implique seguimiento formal o verificación de cumplimiento por parte de esta dependencia.

**Pregunta 8.** Informar si durante la vigencia 2025 se identificaron riesgos críticos asociados a la gestión institucional, detallando las medidas de control adoptadas y el seguimiento realizado por la OCI.

**Respuesta:**

Desde la Asesoría de Control Interno del IDT, se informa que, de conformidad con el Plan Anual de Auditoría – Vigencia 2025, se contempló y ejecutó el seguimiento a los riesgos de gestión y de corrupción de la Entidad, en cumplimiento de las disposiciones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG y de los lineamientos de Función Pública.

Este seguimiento se llevó a cabo durante los meses de febrero y julio de 2025, en los cuales se realizó la revisión y análisis de los riesgos identificados por los procesos, así como de sus respectivos controles, valoraciones y planes de tratamiento.

Como resultado de estas actividades de seguimiento, no se identificaron riesgos críticos asociados a la gestión institucional, evidenciándose una adecuada identificación, valoración y control de los riesgos por parte de los procesos evaluados.

En consecuencia, y derivado de los resultados obtenidos, no fue necesario formular ni adoptar medidas de control adicionales o extraordinarias, toda vez que los riesgos analizados se encontraron dentro de niveles aceptables y con controles definidos y operativos, conforme al marco de gestión del riesgo institucional.

No obstante, la Asesoría de Control Interno continuará realizando el seguimiento periódico a la gestión del riesgo, en el marco del Plan Anual de Auditoría y del ejercicio permanente de aseguramiento, con el fin de contribuir al fortalecimiento del Sistema de Control Interno y la mejora continua de la Entidad.

**Pregunta 9.** Informar si la OCI emitió informes especiales, preventivos o de advertencia durante la vigencia consultada, indicando su objeto y las principales conclusiones

**Respuesta** Desde la Asesoría de Control Interno se informa que, en cumplimiento del Plan Anual de Auditoría – Vigencia 2025, se emitió un informe relacionado con los aspectos objeto de la solicitud, conforme a las funciones de aseguramiento y evaluación independiente asignadas a esta instancia:

Los aspectos más relevantes de este informe, en relación con lo solicitado, se presentan a continuación:

## INFORME DE SEGUIMIENTO A LAS DIRECTRICES EMITIDAS A TRAVÉS DE LA CIRCULAR 100-004-2024.

**OBJETIVO:** Garantizar la implementación y cumplimiento de los lineamientos establecidos en la Circular Conjunta 100-004-2024, orientados a dar aplicación a la Circular 003 del 18 de julio de 2024, con el fin de asegurar la prevención, atención y sanción del acoso laboral en las entidades públicas, en concordancia con las disposiciones constitucionales, legales y reglamentarias vigentes.

### CONCLUSIONES O RESULTADOS DEL INFORME:

El acto administrativo de conformación del Comité de Convivencia Laboral, define claramente su funcionamiento y resume las acciones para prevenir y atender situaciones de acoso laboral.

El Comité de Convivencia Laboral ha adelantado de manera confidencial el análisis de los casos específicos o puntuales que han sido presentados como quejas.

No se han presentado casos de connotación sexual.

El Comité de Convivencia Laboral garantiza la confidencialidad de la información tratada, en cumplimiento del principio de protección de los derechos de las personas involucradas.

Se realizaron campañas comunicacionales dirigidas a la prevención y atención de posibles casos de acoso laboral y para promover la transformación cultural en el IDT.

El Comité de Convivencia Laboral en conjunto con el proceso de Gestión de Talento Humano demuestran un amplio conocimiento y un alto nivel de compromiso con las funciones que desempeñan.

El Comité de Convivencia Laboral se reúne de manera periódica, por lo cual, se cuenta con las actas de las sesiones ordinarias y extraordinarias, donde están descritos los casos reportados y el trámite que se ha llevado a cabo con cada uno


### RECOMENDACIONES

- Garantizar el cumplimiento de normatividad y la entrega oportuna de los informes trimestrales a la Alta Dirección para su respectivo análisis y toma de decisiones

- Desarrollar jornadas de capacitación en articulación con la Escuela Superior de Administración Pública ESAP como lo establece la Circular Conjunta No. 100-004- 2024 expedida por el Ministerio de Trabajo y el Departamento Administrativo de Función Pública DAFP.
- Asegurar por parte del proceso de Gestión de Talento Humano que se capacite a los miembros del Comité de Convivencia Laboral. Garantizando que se destinen los recursos logísticos y de tiempo necesarios para su operación.
- Implementar estrategias para fortalecer la participación del nivel directivo en las capacitaciones y acciones de prevención del Acoso Laboral y la adecuada resolución de conflictos.
- Crear e implementar un procedimiento dirigido a prevenir, atender y sancionar el acoso laboral, que se ajuste a los Lineamientos para el proceso preventivo establecido en el numeral 1 de la Circular Conjunta 100-004-2024-MINTRABAJO-DAFP, que garantice el derecho al Debido proceso y los principios de Celeridad, Eficacia, Imparcialidad y Confidencialidad.

La Asesoría de Control Interno del Instituto Distrital de Turismo – IDT da respuesta integral a la totalidad de las preguntas formuladas, en el marco de sus competencias legales y del alcance propio de la función de auditoría interna, y manifiesta su disposición permanente para atender de manera oportuna, técnica y transparente cualquier requerimiento adicional que formule el Honorable Concejo de Bogotá, en ejercicio de su función de control político.

Cordialmente,

<b>Documento 20261010001461 firmado electrónicamente por:</b>	
<b>CESAR AUGUSTO LUGO ARANA</b>	Asesor Control Interno Control Interno Fecha firma: 02-02-2026 12:37:30
<b>Revisó:</b>	JOAN HERNANDO SANCHEZ SUAREZ - Profesional Universitario - Control Interno
 4a6afd5499c83c46af3e14845c9e140864cda5a04017ac43992e4a17c2feee18 Codigo de Verificación CV: 63a09	

Anexos: 2 folios