

1000

Bogotá D.C., 30 de enero de 2026

Señores

**CONCEJO DE BOGOTÁ, D.C.**

Comisión Segunda Permanente de Gobierno

[comisiondegobierno@concejobogota.gov.co](mailto:comisiondegobierno@concejobogota.gov.co)

Calle 36 No. 28ª – 41 - Bogotá D.C.

Doctor

**DAVID ANTONIO GARZÓN FANDIÑO**

Subsecretario de Despacho

Comisión Segunda Permanente de Gobierno

Concejo de Bogotá, D.C.

[dagarzon@concejobogota.gov.co](mailto:dagarzon@concejobogota.gov.co)

Calle 36 No. 28ª – 41 - Bogotá D.C.

**ASUNTO:** Respuesta a solicitud de información Oficina de Control Interno- Proposición No.117

De 2026, aprobada el 26 de enero de 2026.

Radicado Concejo 2026EE1203

Radicado IDIPRON 2026ER276

Tema: Solicitud de información Oficina de Control Interno Aditiva No. 115 del 2026.

Respetados Comisión Segunda Permanente de Gobierno, reciban un cordial saludo,

En nombre del *Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud – IDIPRON*, en el marco de sus funciones del *ACUERDO 009 DE 2022*; “*Proyectar, responder y hacer seguimiento oportunamente a las peticiones, solicitudes y requerimientos de la ciudadanía, niñas, niños, jóvenes, adolescentes y jóvenes, entidades públicas o privadas en lo relacionado con los procesos a su cargo.*” y respecto de las solicitudes concernientes a su competencia, damos respuesta de fondo y en el término establecido para tal fin en consideración al asunto referenciado, mediante el cual su Despacho requiere información contenida en la Proposición No.117 de 2026, aprobada el 26 de enero de 2026 teniendo en cuenta las actividades desarrolladas por la Oficina de Control Interno (OCI), al respecto de manera comedida nos permitimos brindar respuesta a su petitoria de la siguiente manera:

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.

**RESPUESTA:** De conformidad con lo establecido en la Ley 87 de 1993 y el Decreto 1083 de 2015, la Oficina de Control Interno del Instituto ejerce un rol de evaluación y seguimiento de carácter eminentemente preventivo.

En este sentido, el ejercicio auditor interno tiene como propósito fundamental fortalecer la gestión institucional y el Sistema de Control de la entidad, orientando sus conclusiones

contenidas en hallazgos, observaciones u oportunidades de mejora enfocados a la mitigación de riesgos y el cumplimiento de los objetivos estratégicos.

Es menester aclarar que la facultad para calificar, determinar y declarar incidencias de tipo disciplinario, fiscal o penal recae exclusivamente en los organismos de control externo y autoridades competentes como la Procuraduría General de la Nación, Personería de Bogotá, Contraloría de Bogotá y Fiscalía General de la Nación, en ejercicio de sus funciones de control posterior y selectivo o potestad punitiva del Estado.

Por tanto, la Oficina de Control Interno del Instituto carece de competencia legal para determinar responsabilidades de esta naturaleza o tasar cuantías por presunto detrimento patrimonial.

Sin perjuicio de lo anterior, y tras surtirse el ciclo de auditorías internas programadas para la vigencia 2025 en el Plan Anual de Auditorías - PAAI, se informa que no se identificaron hallazgos que revistieran características de irregularidad que dieran lugar a traslados por posibles faltas graves.

Si bien como Oficina de Control Interno se tiene el deber legal de reportar ante las autoridades competentes cualquier irregularidad o posible acto de corrupción detectado en el ejercicio de sus funciones, durante el periodo evaluado no se evidenciaron situaciones fácticas que hicieran imperativo activar dichos mecanismos de reporte externo.

En consecuencia, el Instituto no dispone de una relación de hallazgos bajo las categorías solicitadas en la proposición, toda vez que las observaciones resultantes del control interno se mantuvieron en el ámbito de la mejora administrativa y el fortalecimiento de procesos.

Ahora bien, se anexa tablero de control con la relación completa y consolidada de los hallazgos y/o observaciones identificadas en la vigencia 2025 que reúnen los requerimientos solicitados de la presente proposición y que fueron resultado de la ejecución del Plan Anual de Auditorías – PAAI 2025.

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:** Teniendo en cuenta que los ejercicios de auditoría y seguimiento ejecutados por la Oficina de Control Interno del Instituto durante la vigencia 2025 se centraron en el fortalecimiento de los controles preventivos y la mejora de la gestión administrativa, no se identificaron situaciones fácticas o evidencias que configuraran irregularidades de carácter gravoso que exigieran el traslado inmediato a entes de control externo como Fiscalía, Contraloría o Procuraduría.

Es importante precisar que, si bien la Oficina de Control Interno (OCI) no reportó traslados por los conceptos aquí requeridos, la Entidad garantiza el control de la conducta oficial a través de la Oficina de Control Disciplinario Interno. Para mayor claridad y en aras de la transparencia, los procesos que se adelantan actualmente en materia

disciplinaria, derivados de otras fuentes o canales de denuncia, se detallarán en la respuesta al numeral correspondiente de este cuestionario, bajo el marco normativo de la Ley 1952 de 2019 Código General Disciplinario.

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, 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. En caso afirmativo, indicar el número de reportes efectuados y una descripción general de los mismos.

**RESPUESTA:** Una vez verificados los registros de la Oficina de Control Interno del Instituto correspondientes a la vigencia 2025, se informa que no se han efectuado reportes ante el Sistema de Alertas de la Contraloría General de la República.

Dicha situación se fundamenta en que, durante el ejercicio de las funciones de evaluación, seguimiento y monitoreo a los procesos institucionales, no se han detectado hechos, operaciones, contratos, programas o proyectos en ejecución que configuren un riesgo inminente o excepcional de afectación, pérdida de recursos públicos o detrimento de los bienes e intereses patrimoniales de la entidad.

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.

**RESPUESTA:** Se procede a relacionar los procesos recibidos y adelantados durante la vigencia 2025 en la Oficina de Control Disciplinario Interno etapa de instrucción del Instituto Distrital Para la Protección de la Niñez y la Juventud -IDIPRON-, en la cual se indica en que etapa se encuentra y una breve descripción de los hechos en atención a la reserva de la actuación disciplinaria establecida en el artículo 115 de la Ley 1952 de 2019, dicha relación de procesos se remite en anexo denominado Relación de expedientes 2025 respuesta No.4. pdf

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.

**RESPUESTA:** Se procede a relacionar las decisiones de fondo proferidas durante la vigencia 2025 en la Oficina de Control Disciplinario Interno etapa de instrucción y en la Oficina Jurídica en la etapa de juzgamiento del Instituto Distrital Para la Protección de la Niñez y la Juventud -IDIPRON-, en la cual se indica decisión y fecha de la misma, junto a una breve descripción de los hechos, dicha relación se remite en anexo denominado relación de decisiones de fondo 2025 respuesta No. 5.pdf

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:** Durante la vigencia 2025, la Oficina Control Interno del Instituto realizó tres (3) seguimientos a los Planes de Mejoramiento, con el fin de verificar el cierre efectivo de los hallazgos. Los cortes evaluados fueron:

- Primer Trimestre: 31 de marzo de 2025
- Segundo Trimestre: 30 de junio de 2025
- Tercer Trimestre: 30 de septiembre de 2025
- Cuarto Trimestre: 31 de diciembre de 2025

En observancia de la Ley 1712 de 2014, los informes detallados de seguimiento, que incluyen el análisis cualitativo y cuantitativo de cada acción, se encuentran publicados para consulta pública en la sección de Transparencia y Acceso a la Información Pública del portal institucional Numeral 4.7.5 - Planes de Mejoramiento, disponibles en el siguientes Enlaces: [Planes de Mejoramiento Auditorías Internas | IDIPRON](https://www.idipron.gov.co/plan-mejoramiento) - <https://www.idipron.gov.co/plan-mejoramiento>

Las acciones implementadas han estado orientadas a la mitigación de riesgos operativos y al fortalecimiento de los controles internos.

De acuerdo con lo anterior, se anexa el tablero de seguimiento a los planes de mejoramiento de las auditorías internas y externas, indicando las acciones correctivas y preventivas implementadas, los responsables de su ejecución y el porcentaje de avance con corte al 31 de diciembre de 2025.

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:** Respecto a las recomendaciones emitidas por la Oficina de Control Interno y su estado de ejecución, el Instituto se permite informar que estas se gestionan de manera sistémica en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG).

Estas recomendaciones vigentes derivan principalmente del Informe Semestral del Estado del Sistema de Control Interno (SCI), con corte al 31 de diciembre de 2025 publicado en el link: <https://www.idipron.gov.co/informe-pormenorizado-control-interno>. Este documento técnico evalúa el nivel de madurez de los controles institucionales y propone ajustes estratégicos para optimizar la eficiencia y mitigar riesgos en la operación.

A la fecha del último reporte del Informe Semestral del Estado del Sistema de Control Interno (SCI), las recomendaciones se encuentran notificadas mediante el memorando interno No. 2026IE351 del 28 de enero de 2026, por lo tanto, los procesos iniciarán su respectivo análisis y la formulación de planes de mejoramiento, fundamentados en el *Instructivo General de Evaluación del SCI* y los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP).

La implementación total de estas recomendaciones obedece a la necesidad de articular las medidas de mejora con el ciclo de planeación institucional de la vigencia 2026 que se desarrolla de la siguiente manera:

1. La Oficina Asesora de Planeación, en coordinación con los líderes de cada proceso, lidera la estructuración de los diferentes planes de mejoramiento.

2. La Oficina de Control Interno realiza el seguimiento preventivo para asegurar que las medidas adoptadas cierren efectivamente las brechas identificadas en el análisis de resultados del informe Semestral del Estado del Sistema de Control Interno (SCI).

El instituto garantiza que cada recomendación cuenta con un responsable asignado y una hoja de ruta definida, asegurando que el Sistema de Control Interno evolucione conforme a las necesidades de transparencia y eficiencia.

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:** En relación con la gestión de riesgos asociados a la operación institucional del IDIPRON, se informa que el proceso de identificación, valoración y control se desarrolla bajo un esquema de mejora permanente, reportando para la vigencia 2025 los siguientes avances:

La Oficina de Control Interno - OCI, en cumplimiento del Plan Anual de Auditoría - PAAI, realizó tres (3) ejercicios de evaluación integral sobre los mapas de riesgos (gestión, corrupción, fiscales y SARLAF). Dichas evaluaciones quedaron consignadas en los informes con los siguientes cortes:

- Corte al 31 de diciembre de 2024.
- Corte al 30 de abril de 2025.
- Corte al 30 de agosto de 2025.
- Corte al 31 de diciembre de 2025 (Se encuentra en etapa evaluación y validación por la OCI)

Los estados de avance de estos ejercicios de evaluación y los informes correspondientes se encuentran disponibles para consulta pública en el Portal de Transparencia de la Entidad, garantizando el acceso a la información sobre la evolución del sistema de gestión de riesgos, en los siguientes enlaces:

- <https://www.idipron.gov.co/pa-mapas-riesgos-corrupcion>
- <https://www.idipron.gov.co/mapas-de-riesgo-de-gestion>
- <https://www.idipron.gov.co/mapas-de-riesgos-sarlatf>

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

Es pertinente detallar que durante la vigencia en mención la Oficina de Control Interno del Instituto ejecutó el 100% de las actividades programadas Plan Anual de Auditoría 2025 en el que se incluyeron dos (2) auditorías especiales solicitadas por el Director General, como resultado de estos ejercicios, se emitieron dos (2) informes de Auditorías Especiales, que se detallan continuación

## **1. AUDITORIA ESPECIAL DISEÑO Y ADOPCIÓN DE LINEAMIENTOS PARA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS SOCIALES (POLÍTICAS PÚBLICAS)**

**Objeto General de la Auditoría Especial:** Evaluar la Gestión del proceso de *Diseño y adopción de lineamientos para la prestación de servicios sociales en el marco del modelo pedagógico institucional*, específicamente en lo que corresponde a los Planes de Acción de las Políticas Públicas y las actividades desarrolladas para su implementación y apropiación dentro de la entidad.

**Alcance:** Evaluar la gestión realizada durante la vigencia 2024 y el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2025, partiendo desde de la formulación de los planes de acción hasta su ejecución; la implementación y apropiación de las Políticas Públicas.

**Conclusiones del informe:** Se concluyó que en términos generales con la información que fue aportada y los resultados de la evaluación, se está cumpliendo con el objetivo del proceso, en lo relacionado con la implementación de las políticas públicas, a excepción de las situaciones presentadas en este informe, que identifican un total de diez (10) hallazgos y tres (3) oportunidades de mejora, evidenciando así resultados que requieren implementar acciones para mejorar la gestión del proceso auditado.

En suma, los hallazgos demuestran que, si bien el IDIPRON cuenta con una estructura y procesos documentados para la prestación de sus servicios sociales y la implementación de políticas públicas, existen desafíos significativos en la operatividad de sus controles, la actualización de los lineamientos internos conforme a la normatividad y los recursos disponibles, la gestión de la información estratégica y la articulación para una respuesta integral institucional a los requerimientos de los planes de acción de las políticas públicas distritales aplicables para el Instituto.

## 2. AUDITORIA ESPECIAL PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS SOCIALES (PAGOS ESTÍMULOS DE CORRESPONSABILIDAD)

**Objeto General de la Auditoría Especial:** Evaluar la Gestión del proceso de *“Prestación de servicios sociales”*, específicamente en lo que corresponde al pago de estímulos de corresponsabilidad.

**Alcance:** Evaluar la gestión desarrollada durante el segundo trimestre de 2024 y el primer trimestre de 2025, con base en el modelo 4x2, planes de acción, mapas de riesgos, indicadores de seguimiento y los lineamientos internos, hasta llegar a la fase de ejecución, en el pago de estímulos por corresponsabilidad.

**Conclusiones del informe:** Se concluyó que en términos generales con la información que fue aportada y los resultados de la evaluación, se está cumpliendo con el objetivo del proceso y se observaron mejoras en lo correspondiente al pago de estímulos de corresponsabilidad, a excepción de las situaciones presentadas en este informe, que identifican un total de dos (2) hallazgos y dos (2) oportunidades de mejora, evidenciando así resultados que requieren implementar acciones para continuar mejorando la gestión del proceso en el tema de pago de estímulos de corresponsabilidad.

Los resultados e informes de las auditorías especiales se publicaron página web del Instituto y pueden ser consultados en el siguiente enlace:

<https://www.idipron.gov.co/auditor%C3%ADas-especiales-vigencia-2025>



Finalmente, reiteramos nuestro compromiso y entera disposición ante cualquier solicitud adicional de información que se requiera.

Cordialmente,



**JAVIER PALACIOS TORRES**

Director General





Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud – IDIPRON

Email: [direcciongeneral@idipron.gov.co](mailto:direcciongeneral@idipron.gov.co)



**Anexos:**

1. PDF tablero hallazgos Plan Anual de Auditoria vigencia 2025, en veintidós (22) Folios.
2. PDF tablero resultados seguimientos a Planes de Mejoramiento vigencia 2025, en diez (10) Folios.
3. Relación de expedientes 2025 - Respuesta N.4, pdf, en dieciséis (16) folios.
4. Relación de decisiones de fondo 2025 - Respuesta N.5.pdf, en cuatro (4) folios.

	NOMBRE	FIRMA	FECHA
Proyectó:	Jeferson Bonilla Carreño- Contratista Abogado Especializado OCI, Contrato No. 0154 de 2026.		30-01-2026
Proyectó:	Jean Paul Pinzón Riaño / Profesional Universitario Cod. 21 Grado 05		30-01-2026
Proyectó:	Karen Viviana Rojas Pérez- Jefe de Control Interno		30-01-2026
Proyectó:	Karen Dayana Patiño Sáenz – Jefe de Oficina Control Disciplinario Interno / Respuestas N.4 y 5		30-01-2026

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos a firma.