



02-02-2026 03:08:24 INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMATICO
 Al Contestar Cite este Nro.: 2026EE1436 O 1 Fol: 4 Anex: 1
 Origen: Sd: 66 - DIRECCION GENERAL/ESCOBAR CASTRO GUILLERMO
 Destino: CONCEJO DE BOGOTÁ DAVID ANTONIO GARZON FANDINO
 Asunto: SOLICITUD DE PRORROGA PARA DAR RESPUESTA A LA PROPOSICIÓN NO. 117 DE 202
 Observ.: LINK ANEXOS

Para consultar el estado de su trámite ingresa: www.idiger.gov.co/correspondencia

Doctor

DAVID ANTONIO GARZÓN FANDINO

Subsecretario Comisión Segunda de Gobierno
 Concejo de Bogotá
comisiondegobierno@concejobogota.gov.co
 Calle 36 # 28ª – 41
 Ciudad

Asunto: IDIGER - Respuesta a la Proposición 117 de 2026

Tema: Solicitud de información oficina de Control Interno

Cordial saludo respetado Doctor Garzón,

En atención al radicado No. 2026ER1695 el Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático - IDIGER, se permite dar respuesta al cuestionario, de conformidad con las competencias asignadas mediante el Acuerdo 546 de 2013 y el Artículo 450 del Decreto Distrital 646 de 2025.

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:

En atención a la solicitud, se precisa que la Oficina de Control Interno, en cumplimiento de sus funciones constitucionales y legales, consolida y presenta la relación de hallazgos u observaciones identificados. En dicho ejercicio, se detalla el proceso o área auditada, junto con una descripción objetiva de los hechos y las debilidades de control evidenciadas.

No obstante, y de conformidad con lo dispuesto en la Ley 87 de 1993, así como en los lineamientos técnicos expedidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, las Oficinas de Control Interno no se encuentran legalmente facultadas para elevar hallazgos de carácter fiscal, disciplinario o penal, ni para adelantar actuaciones que impliquen la atribución de responsabilidades individuales.

Dado que la Ley 87 de 1993 concibe el control interno como un sistema orientado a la evaluación, prevención y mejoramiento continuo de la gestión pública, cuyo propósito fundamental es agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad, enfoque que ha sido reiterado por el DAFP en el Modelo Estándar de Control Interno – MECI, hoy integrado al Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, particularmente en la Dimensión 7 – Control Interno.

De manera específica, el artículo 12 de la Ley 87 de 1993, desarrollado por los instrumentos técnicos del DAFP, delimita las funciones de las Oficinas de Control Interno a la evaluación independiente, la verificación del cumplimiento normativo y la formulación de recomendaciones, sin que se prevea la posibilidad de calificar conductas, estructurar hallazgos con efectos fiscales, disciplinarios o penales, ni iniciar procesos sancionatorios.

Asimismo, fue expuesto por la Contraloría General de la República, mediante concepto CGR-OJ-160-2024, *"las oficinas de control interno, no ejecutan el control, vigilancia y seguimiento en materia de control fiscal, ya que esta función es exclusiva de la Contraloría General de la República, a la luz del artículo 267 de la Constitución Política modificado por el Acto legislativo 04 de 2019 (declarado exequible mediante Sentencia C 140 de 2020 de la Corte Constitucional)"*, por lo tanto las oficinas de control interno de las entidades estatales *"no tienen competencia para formular hallazgos con incidencia fiscal"*.

Sin perjuicio de lo anterior y dando respuesta al requerimiento, se adjunta archivo que contiene la relación completa y consolidada de los hallazgos y/o observaciones identificados en las auditoría de gestión de la vigencia 2025, aprobadas por el Comité de Coordinación de Control Interno, de igual manera se indica de manera expresa el proceso, la dependencia o el área auditada correspondiente.

Anexo 1: RELACIÓN AUDITORÍAS DE GESTIÓN VIGENCIA 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:

En atención a lo solicitado, se informa que durante la vigencia objeto de análisis no se realizaron traslados a autoridades competentes, en la medida en que, a partir de los ejercicios de auditoría, seguimiento y evaluación adelantados por la Oficina de Control Interno, no se evidenciaron hechos o circunstancias que ameritan la remisión de actuaciones por posibles incidencias de carácter disciplinario, fiscal o penal. En consecuencia, no se cuenta con registros relacionados con autoridades receptoras, fechas de remisión, fundamentos jurídicos ni estados de actuación, al no haberse configurado los supuestos de hecho que dieran lugar a dichos traslados.

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:

En atención a lo solicitado, esta Oficina de Control Interno se permite informar que, en aplicación de lo dispuesto en el artículo 62 del Decreto Ley 403 de 2020, no ha efectuado reportes al Sistema de Alertas del Control Interno de la Contraloría General de la República durante el periodo objeto de verificación, al no configurarse los supuestos fácticos y de riesgo previstos en la norma.

Lo anterior, en razón a que en desarrollo de las funciones de evaluación independiente, seguimiento y asesoría propias del control interno, no se evidenciaron hechos u operaciones, actos, programas, proyectos o procesos en ejecución que implicarán un riesgo de afectación o pérdida de recursos públicos y/o de bienes o intereses patrimoniales de naturaleza pública, que ameritarán la activación del citado mecanismo de reporte.

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:

Partiendo del presupuesto legal consagrado en la Ley 87 de 1993, así como de los lineamientos técnicos expedidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, y como se explicó en respuestas anteriores las Oficinas de Control Interno no se encuentran legalmente facultadas para construir hallazgos de carácter fiscal, disciplinario o penal, ni para adelantar actuaciones que impliquen la atribución de responsabilidades individuales, en tal virtud la Oficina de Control Disciplinario Interno no recibió durante la vigencia 2025 ningún traslado para dar inicio a actuación disciplinaria.

No obstante lo anterior y con fundamento en los informes de auditoría interna presentados y socializados al equipo Directivo del Idiger por parte de la Oficina de Control Interno, y atendiendo la competencia legal otorgada por Ley a la autoridad disciplinaria del Idiger, tal como lo señala el artículo 86 de la Ley 1952 de 2019-Código General Disciplinario Disciplinario, en razón del informe del servidor público, se dio inicio a las siguientes actuaciones disciplinarias, en la vigencia 2025.

1. INFORME FINAL DE AUDITORÍA INTERNA BASADA EN RIESGOS AL PROCESO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

PROCESO DISCIPLINARIO 015-2025. HECHOS: No conformidad N° 1 Materialización del Riesgo Identificado por el equipo auditor *“Posibilidad de generar información inexacta de los bienes de propiedad del Idiger, frente a su existencia, clasificación y estado, a causa de las falencias en la aplicación de los lineamientos, normas y políticas de operación internos y externos vigentes”.*

ESTADO ACTUAL: Indagación Previa.

2. INFORME DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN PQRS SEGUNDO SEMESTRE DE 2024.

PROCESO DISCIPLINARIO 016-2025. HECHOS: No resolución de peticiones por parte de la Oficina de Tecnología de la Información y las Comunicaciones.
ESTADO ACTUAL: Indagación Previa.

PROCESO DISCIPLINARIO 017-2025. HECHOS: No resolución de peticiones por parte de la Subdirección de Análisis de Riesgos y Efectos del Cambio Climático.
ESTADO ACTUAL: Indagación Previa.

PROCESO DISCIPLINARIO 018-2025. HECHOS: No resolución de peticiones por parte de la Subdirección de Reducción de Riesgos y Adaptación al Cambio Climático.
ESTADO ACTUAL: Indagación Previa.

PROCESO DISCIPLINARIO 019-2025. HECHOS: No resolución de peticiones por parte de la Subdirección Corporativa.
ESTADO ACTUAL: Indagación Previa.

PROCESO DISCIPLINARIO 020-2025. HECHOS: No resolución de peticiones por parte de la Oficina Jurídica.
ESTADO ACTUAL: Indagación Previa.

PROCESO DISCIPLINARIO 021-2025. HECHOS: No resolución de peticiones por parte de la Oficina Asesora de Planeación.
ESTADO ACTUAL: Indagación Previa.

PROCESO DISCIPLINARIO 022-2025. HECHOS: No resolución de peticiones por parte de la Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres.
ESTADO ACTUAL: Indagación Previa.

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:

Los procesos disciplinarios que se iniciaron en la vigencia 2025 se encuentran en trámite, atendiendo las etapas y los términos previstos en ley 1952 de 2019 y aún no se ha proferido decisión de fondo.

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:

En atención a lo solicitado, la Oficina de Control Interno remite archivo adjunto en el cual se presenta de manera detallada el nivel de cumplimiento de los planes de mejoramiento derivados de las auditorías internas y externas, precisando las acciones correctivas y preventivas implementadas, los responsables de su ejecución y el estado de avance a la fecha de corte 31 de diciembre de 2025.

Anexo 2: PLANES DE MEJORAMIENTO INTERNOS - EXTERNOS PROPOSICIÓN

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:

En desarrollo de las auditorías realizadas en la vigencia 2025, la oficina de control interno efectuó recomendaciones en los informes de auditoría en aras de la mejora continua de los procesos de la entidad las cuales se adjuntan en el archivo denominado:

Anexo 3: RECOMENDACIONES AUDITORÍAS 2025.

En el marco de las competencias asignadas por la Ley 87 de 1993 y en atención a lo solicitado, las recomendaciones formuladas en ejercicio de sus funciones tienen carácter orientador, preventivo y de mejora, y no son de obligatorio cumplimiento para los líderes de los procesos, de conformidad con la Ley 87 de 1993 y los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, dado que los mismos pueden optar por no formular acciones que aborden la recomendación evidenciada; sin embargo, se presenta el listado de las recomendaciones elevadas por esta oficina en las distintas auditorías efectuadas en la vigencia 2025.

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 identificación de riesgos críticos, el Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático - IDIGER dispone de un esquema de gestión integral de riesgos, en el marco del Sistema de Control Interno que permite identificar, analizar y valorar los riesgos institucionales, incluidos aquellos clasificados como críticos según su ubicación en la matriz de severidad.

En este proceso se definen controles y acciones de tratamiento orientadas a prevenir la materialización de los riesgos o a mitigar su impacto, bajo la responsabilidad de los líderes de proceso como primera línea de defensa. De igual forma, la Oficina Asesora de Planeación ejerce actividades de seguimiento como segunda línea y posteriormente la Oficina de Control Interno, como tercera línea, realiza la evaluación independiente de dichos riesgos y de la efectividad de los controles establecidos, a través de auditorías internas, informes de ley y otras actividades de seguimiento.

Este esquema permite identificar situaciones de alerta o criticidad que sirven de insumo para la toma de decisiones por parte de la Línea Estratégica. En consecuencia, para precisar los riesgos de mayor criticidad, resulta pertinente consultar las matrices de riesgo institucional, particularmente aquellos ubicados en niveles de severidad clasificados en zonas Extremas o Altas.

Anexo 4: Matriz de Riesgo de Corrupción y Matrices de Riesgos por procesos.

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

Respuesta:

Durante la vigencia consultada y en atención a la solicitud formulada por el Comité de Coordinación de Control Interno durante la sesión del 19 de mayo de 2024, la Oficina de Control Interno realizó auditoría al reporte central de información y telecomunicaciones (CITEL), la cual no se encontraba contemplada inicialmente en el Plan Anual de Auditorías.

OBJETIVO
Verificación de la eficiencia y eficacia de los controles establecidos para el cumplimiento en la efectividad del flujo de comunicaciones operadas a través de la Central de Información y Telecomunicaciones - CITEL del IDIGER, requerido para la atención efectiva de las emergencias en Bogotá D.C., conforme con los procedimientos, normas, lineamientos, riesgos y políticas de operación vigentes, identificando la adecuada asignación y ejecución de los recursos.
CONCLUSIONES
1. Los resultados del presente Informe de Auditoría se elaboran con base a la información remitida por la Subdirección para el Manejo de Emergencias y Desastres – Servicios de Respuesta, para el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2024.
2. Se llevó a cabo el cumplimiento del objetivo general de la auditoría con la respectiva valoración de los riesgos, diseño y ejecución de controles del proceso auditado.
3. El Proceso de Manejo de Emergencias y Desastres no formuló en su matriz de riesgos vigencia 2024, riesgos asociados al cumplimiento de las actividades

establecidas para la Central de Información y Telecomunicaciones – CITEL del IDIGER.

4. Se evidenció cumplimiento parcial de las actividades asociadas al Procedimiento coordinación de servicios de respuesta, emergencias y desastres ME-PD-05 V.10 e Instructivo servicios de emergencias - radioperador ME-IN-01 V3., toda vez que no se desarrollan las actividades conforme a los responsables y productos establecidos y no tener documentos debidamente formalizados y actualizados con el fin de lograr un adecuado desarrollo y cumplimiento del objetivo establecido por el proceso para el adecuado desarrollo de la operación de la CITEL del IDIGER.

5. Se evidenció ineffectividad o ausencia de criterios y lineamientos que aseguren el desarrollo de actividades de manera articulada, de cara al funcionamiento de la Central de Información y Telecomunicaciones – CITEL, con el fin de garantizar el cumplimiento efectivo de las funciones del IDIGER como Coordinador del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y Adaptación al Cambio Climático.

6. Se evidenció ausencia de controles que aseguren el desarrollo de actividades de manera oportuna, con el fin de garantizar el cumplimiento de las funciones del IDIGER como Coordinador del Sistema Distrital de Gestión del Riesgo y Adaptación al Cambio Climático, asociadas a la prestación de servicios de respuesta a emergencias definidos en la EDRE y demás normatividad vigente aplicable.

Fuente: Informe de Auditoría Interna Basada en Riesgos a la Central de Información y Telecomunicaciones - CITEL del IDIGER.

Al respecto, es pertinente reiterar que conforme al marco constitucional y legal que regula la función de control interno, las Oficinas de Control Interno no ejercen controles de advertencia ni intervienen de manera directa en el desarrollo de actividades específicas de la gestión administrativa. En este sentido, la Circular 01 de 2015 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno, expedida con ocasión de la Sentencia C- 103 de 2015 de la Corte Constitucional, precisó que el control interno debe ejercerse bajo un enfoque preventivo, independiente y objetivo, sin que ello implique coadministración ni interferencia en la toma de decisiones.


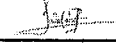





Anexo 5: INFORME DE AUDITORÍA INTERNA BASADA EN RIESGOS A LA CENTRAL DE INFORMACIÓN Y TELECOMUNICACIONES - CITEL DEL IDIGER.

En consecuencia, las actuaciones de la Oficina de Control Interno se concretan a través de evaluaciones posteriores, auditorías, seguimientos y actividades de asesoría de carácter general, orientadas a identificar debilidades de control, riesgos en la gestión y oportunidades de mejora, sin sustituir a las dependencias responsables ni asumir funciones propias de los organismos de control externo.

En los anteriores términos se da respuesta a la solicitud formulada, precisando que, de conformidad con lo señalado en la petición, los soportes que se suministran se encuentran debidamente identificados según los archivos que los contienen, indicando adicionalmente la pregunta a la cual corresponden.



GUILLERMO ESCOBAR CASTRO
Director IDIGER

	Nombre	Firma	Fecha
Consolidó:	Johanna Pinilla - Oficina Asesora de Planeación - Contratista		28-01-2026
Proyectó:	Lilia Carolina Ibarra Romero - Oficina de Control Interno - Profesional Grado 12		28-01-2026
Revisión de forma:	Adriana Cruz Rodríguez - Enlace Concejo de Bogotá - Contratista		2-02-2026
Revisó:	Karla Marcela Carvajal - Abogada Dirección - Contratista		2-02-2026
Aprobó:	Claudia Patricia Guerrero Pantoja - Jefe Oficina Control Interno		28-01-2026
Aprobó:	Clara Elena Orjuela Escobar - Jefe Oficina de Control Disciplinario Interno		28-01-2026
Aprobó:	John Freddy Molano Díaz - Jefe oficina Asesora de Planeación		28-01-2026
Anexos:	https://drive.google.com/drive/folders/1AYGRvjMGJ-0xFltylw58MjH4uoKAhOug?usp=drive_link		
Declaramos que hemos revisado el presente documento y lo hemos encontrado ajustado a las normas y disposiciones legales, razón por la cual lo presentamos para la firma.			

CONCEJO DE BOGOTÁ 02-02-2026 05:48:11

2026ER2092 O 1 Fol:1 Anex:0

ORIGEN: IDIGER/GUILLERMO ESCOBAR CASTRO

DESTINO: COMISION 2° PERM. GOBIERNO/GARZON FANDIÑO DAVID A

ASUNTO: RESPUESTA A PROPOSICION 117 DE 2026

OBS: