



Proceso Evaluación Independiente de la Gestión

Estandarización de Procesos Transversales de la Gestión Distrital



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA
GENERAL



Proceso Transversal

Evaluación Independiente de la Gestión

Responsable - líder del proceso:



Jefe(a) de Oficina de Control Interno
(o quien haga sus veces)



Objetivo del proceso

Mejorar y proteger el valor de la entidad proporcionando aseguramiento objetivo, asesoría y análisis basado en riesgos, a través de la evaluación independiente del Sistema de Control Interno y la retroalimentación permanente a la gestión, generando alertas tempranas que permitan la mejora continua y la toma de decisiones para el cumplimiento de los objetivos institucionales y la eficiencia en la utilización de los recursos asignados.



Alcance del proceso

El proceso inicia con la definición del Estatuto de Auditoría, el Código de Ética para el Ejercicio de Auditoría, el Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad de la Función de Auditoría, y el Plan Anual de Auditoría basado en riesgos, continúa con el desarrollo y seguimiento de las auditorías internas, seguimientos reglamentarios y a la gestión programados, y la realización de la asesoría y el acompañamiento objetivos, en cumplimiento de los roles de las unidades de control interno, y el posterior seguimiento y autoevaluación, y finaliza con la identificación de lecciones aprendidas y buenas prácticas, y la definición de los correspondientes planes de mejoramiento del proceso.

Cadena de valor



En la Caracterización, se detallan proveedores, entradas, salidas y usuarios del proceso

Proceso Transversal

Evaluación Independiente de la Gestión



Indicadores

En el marco del programa de estandarización de procesos para el proceso “Evaluación independiente de la gestión”, se definieron los siguientes:

Indicador	Objeto	Tipo
Cumplimiento en la entrega de informes reglamentarios a cargo de la Oficina de Control Interno.	Realizar el seguimiento a la entrega de los informes reglamentarios a cargo de la Oficina de Control Interno, de conformidad con lo aprobado en el Plan Anual de Auditoría	Eficacia
Porcentaje de avance y entrega de informes de auditorías basadas en riesgos programadas para la vigencia.	Realizar el seguimiento al avance y la entrega de los informes de auditorías basadas en riesgos programadas en el Plan Anual de Auditoría.	Eficacia
Porcentaje de satisfacción de las y los usuarios de los trabajos de auditoría.	Determinar el aporte al valor de la entidad de los trabajos de auditoría, percibido por las y los usuarios de dichos trabajos, en relación con el cumplimiento de los parámetros establecidos en el Estatuto de auditoría, el Código de Ética para el Ejercicio de Auditoría y el propósito y alcance de cada trabajo auditor.	Efectividad

Proceso Transversal

Evaluación Independiente de la Gestión



Riesgos

De acuerdo con el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP, en la Guía para la Gestión Integral del Riesgo en Entidades Públicas (Versión 7), el riesgo se define como el efecto de la incertidumbre sobre los objetivos institucionales. En el marco del programa de estandarización de procesos para el proceso “Evaluación independiente a la gestión”, se definieron los siguientes:

Riesgo	Impacto
Posibilidad de afectación reputacional por la presentación extemporánea de informes reglamentarios, debido a desconocimiento de la normatividad vigente y personal insuficiente para atender los requerimientos	• Afectación reputacional de la Oficina de Control Interno • Sanciones disciplinarias a quien ejerce el liderazgo del proceso
Posibilidad de afectación reputacional por inexistencia de valor agregado o protección de valor en desarrollo del trabajo de auditoría debido a debilidades en la información utilizada para la elaboración del Plan Anual de Auditoría, en la planificación del objetivo y/o alcance del trabajo de auditoría, en las competencias del equipo auditor, insuficiencia de personal de la Oficina de Control Interno y/o solicitudes imprevistas de trabajos de auditoría por parte de la Alta Dirección	• Afectación reputacional de la Oficina de Control Interno
Posibilidad de afectación reputacional por ocultamiento o manipulación de información por parte de quien desarrolla el trabajo de auditoría, para favorecimiento propio o de un tercero	• Afectación reputacional de la Oficina de Control Interno • Sanciones disciplinarias, fiscales y/o penales para la entidad y para el equipo auditor

Proceso Evaluación Independiente de la Gestión

Caracterización

Estandarización de Procesos Transversales de la Gestión Distrital



SECRETARÍA
GENERAL



Caracterización del proceso Evaluación Independiente de la Gestión

Actividades Planear

Proveedor	Entradas	Actividades	Salidas	Usuario
Organización de las Naciones Unidas - ONU	Objetivos de Desarrollo Sostenible	Definir la planeación del proceso Evaluación Independiente de la Gestión, a través de la definición del Estatuto de Auditoría, el Código de Ética para el Ejercicio de Auditoría en la entidad y la formulación del Plan Anual de Auditoría basado en riesgos.	Estatuto de Auditoría Código de Ética para el Ejercicio de Auditoría Programa de aseguramiento y mejora de la calidad de la función de auditoría Plan Anual de Auditoría Plan Operativo del proceso (o el que haga sus veces)	Representante legal Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Todos los procesos Entes externos de control Grupos de valor Grupos de interés
Alcaldía Mayor de Bogotá Concejo de Bogotá	Plan de Desarrollo Distrital			
Líderes nacionales y distritales de política de gestión y desempeño.	Directrices para la implementación y/o el fortalecimiento del MIPG.			
Proceso "Gestión Jurídica" Instancias nacionales y distritales que emiten normas	Normatividad vigente aplicable al proceso.			
Representante legal, líderes(as) de proceso y líderes(as) de dependencia.	Necesidades y expectativas de seguimiento y auditoría.			
Proceso "Direccionamiento Estratégico"	Plan Estratégico Sectorial (aplica para las entidades cabeza de sector) Planeación estratégica de la entidad (Contexto Institucional; Misión; Visión; Objetivos estratégicos; y Plan Estratégico Institucional) Mapa de riesgos Plan de Acción Institucional. Directrices internas para la implementación y/o fortalecimiento del MIPG Informes de seguimiento de las políticas de gestión y desempeño, planes sectoriales, institucionales, operativos anuales y proyectos			

**Proveedores y usuarios internos, proveedores y usuarios externos*

Caracterización del proceso Evaluación Independiente de la Gestión

Actividades Planear

Proveedor	Entradas	Actividades	Salidas	Usuario
<i>Personas / instancias que conforman la Segunda Línea de Defensa</i>	Informes, reportes y alertas generadas.	Definir la planeación del proceso Evaluación Independiente de la Gestión, a través de la definición del Estatuto de Auditoría, el Código de Ética para el Ejercicio de Auditoría en la entidad y la formulación del Plan Anual de Auditoría basado en riesgos.	Estatuto de Auditoría Código de Ética para el Ejercicio de Auditoría Programa de aseguramiento y mejora de la calidad de la función de auditoría Plan Anual de Auditoría Plan Operativo del proceso (o el que haga sus veces)	<i>Representante legal</i> <i>Comité Institucional de Coordinación de Control Interno</i> <i>Todos los procesos</i> <i>Entes externos de control</i> <i>Grupos de valor</i> <i>Grupos de interés</i>
<i>Todos los procesos.</i>	Planes Operativos Informes de seguimiento a Planes Operativos			
<i>Proceso "Evaluación independiente de la gestión".</i>	Mapa de aseguramiento Resultados de la evaluación del Sistema de Control Interno, auditorías y seguimientos de vigencias anteriores Acciones de mejora del proceso "Evaluación independiente de la gestión" Lecciones aprendidas y mejores prácticas del proceso "Evaluación independiente de la gestión".			

Caracterización del proceso Evaluación Independiente de la Gestión

Actividades Hacer				
Proveedor	Entradas	Actividades	Salidas	Usuario
Proceso "Evaluación independiente de la gestión" Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Todos los procesos	Plan Anual de Auditoría Estatuto de auditoría Código de ética para el ejercicio de auditoría Plan Operativo del proceso (o el que haga sus veces) Documentación de la unidad auditable	Planificar, ejecutar y comunicar los resultados de auditorías basadas en riesgos, de conformidad con lo establecido en el Plan Anual de Auditoría	Plan del trabajo de auditoría Programa de trabajo de auditoría Informes de Auditoría - Planes de mejoramiento de la unidad auditable Encuestas de satisfacción del trabajo de auditoría	Representante Legal Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Unidad auditable Entes externos de control Grupos de valor Grupos de interés
		Planificar, ejecutar y comunicar los resultados de los seguimientos reglamentarios de acuerdo con lo especificado en el Estatuto de Auditoría, el Plan Anual de Auditoría y la normatividad vigente	Informes reglamentarios.	
		Planificar, ejecutar y comunicar los resultados de los seguimientos a la gestión, de acuerdo con lo especificado en el Estatuto de Auditoría y el Plan Anual de Auditoría	Informes reglamentarios.	
		Realizar acompañamiento y asesoría al Representante Legal, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y los procesos, en los temas especificados en el Estatuto de Auditoría y en el Plan Anual de Auditoría	Plan del trabajo de asesoría y acompañamiento Programa de trabajo de asesoría y acompañamiento Evidencias de asesoría y acompañamiento en los temas especificados en el Estatuto de Auditoría y en el Plan Anual de Auditoría Encuestas de satisfacción del trabajo de asesoría y acompañamiento	
		Llevar a cabo acciones tendientes a establecer canales de comunicación con entes externos de control, de conformidad con lo especificado en el Estatuto de Auditoría.	Evidencias de relacionamiento con entes externos de control.	

**Proveedores y usuarios internos, proveedores y usuarios externos*

Caracterización del proceso Evaluación Independiente de la Gestión

Actividades Verificar

Proveedor	Entradas	Actividades	Salidas	Usuario
Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP	Resultados del FURAG			
Proceso "Evaluación independiente de la gestión"	Programa de aseguramiento y mejora de la calidad de la función de auditoría Resultados de Informes de Auditoría Resultados de informes reglamentarios y de seguimiento Plan Operativo del proceso (o el que haga sus veces) Ejecución de los planes de mejoramiento del proceso de evaluación independiente Resultado de la evaluación de satisfacción de trabajos de auditoría y de trabajos de asesoría y acompañamiento	Revisar, analizar y evaluar el cumplimiento de metas, y la gestión y desempeño del proceso "Evaluación Independiente de la gestión", en el marco del Programa de aseguramiento y mejora de la calidad de la función de auditoría.	Informe semestral de seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte de la función de auditoría interna en el marco del Sistema de Control Interno Informe de autoevaluación anual del proceso "Evaluación Independiente", de conformidad con lo establecido en el Programa de aseguramiento y mejora de la calidad de la función de auditoría	Representante Legal Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Proceso "Direccionamiento o Estratégico" Proceso "Evaluación independiente de la gestión" Personas que conforman la Segunda Línea de Defensa
Proceso "Direccionamiento o Estratégico"	Reportes de gestión de riesgos del proceso Lineamientos para el seguimiento a la gestión institucional Análisis de medición de los indicadores del proceso Reportes de revisión realizadas al proceso por la alta dirección		Evidencias de la revisión y análisis de los resultados de la gestión y desempeño del proceso Mapa de aseguramiento actualizado Resultados de la ejecución del Plan Operativo del proceso (o el que haga sus veces).	Entes externos de control Grupos de valor Grupos de interés
Personas / instancias que conforman la Segunda Línea de Defensa Entes externos de control Comité Distrital de Auditoría	Informes de seguimientos y auditorías internas y externas realizadas al proceso de "Evaluación Independiente".			

Caracterización del proceso Evaluación Independiente de la Gestión

Actividades Actuar

Proveedor	Entradas	Actividades	Salidas	Usuario
Proceso "Evaluación independiente de la gestión"	Informe semestral de seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte de la función de auditoría interna en el marco del Sistema de Control Interno Informe de autoevaluación anual del proceso "Evaluación Independiente de la gestión", de conformidad con lo establecido en el Programa de aseguramiento y mejora de la calidad de la función de auditoría Evidencias de la revisión y análisis de los resultados de la gestión y desempeño del proceso Mapa de aseguramiento actualizado Resultados de la ejecución del Plan Operativo del proceso (o el que haga sus veces)	Analizar, identificar y divulgar las acciones de mejora, lecciones aprendidas y buenas prácticas, del proceso "Evaluación independiente de la gestión"	Planes de mejoramiento del proceso "Evaluación independiente de la gestión" Lecciones aprendidas y mejores prácticas del proceso "Evaluación independiente de la gestión" Ajustes al Estatuto de Auditoría, al Código de Ética para el Ejercicio de Auditoría, al Programa de aseguramiento y mejora de la calidad de la función de auditoría y/o al Plan Anual de Auditoría Ajustes al Plan Operativo (o el que haga sus veces) y las herramientas de gestión del proceso	Representante Legal Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Proceso "Direccionamiento o Estratégico" Proceso "Evaluación independiente de la gestión" Entes externos de control Grupos de valor Grupos de interés
Proceso "Direccionamiento Estratégico"	Lineamientos y directrices para mejorar la ejecución de políticas de desempeño, planes, programas y proyectos.			

Fichas de indicador 1, Evaluación Independiente de la Gestión

Nombre del indicador:



Cumplimiento en la entrega de informes reglamentarios a cargo de la Oficina de Control Interno.

Objetivo del indicador:



Realizar el seguimiento a la entrega de los informes reglamentarios a cargo de la Oficina de Control Interno, de conformidad con lo aprobado en el Plan Anual de Auditoría.

Fórmula de cálculo:

$$\frac{\text{Número de informes reglamentarios entregados en el periodo}}{\text{Número total de informes reglamentarios programados para la vigencia}}$$

- Naturaleza del indicador:** Simple
- Tendencia:** Creciente
- Tipo de indicador:** Eficacia

Características del indicador

Variables

Número de informes reglamentarios entregados en el periodo.

Fuente: Comunicaciones oficiales de entrega de los trabajos de auditoría; Normatividad asociada a los informes reglamentarios .

Número de informes reglamentarios que han sido entregados a través de comunicación oficial al responsable de la unidad auditable.

Número total de informes reglamentarios programados para la vigencia.

Fuente: Plan Anual de Auditoría.

Número de informes reglamentarios programados para desarrollar en la vigencia.

Unidad de medida	Porcentaje
Periodicidad	Mensual
Línea Base	Según aplique a cada entidad

Rango de Gestión

Sobresaliente: 95% - 100 % de la meta

Satisfactorio: 90% - 94 % de la meta

Deficiente: 0% - 89% de la meta

Fichas de indicador 2, Evaluación Independiente de la Gestión

Nombre del indicador:



Porcentaje de avance y entrega de informes de auditorías basadas en riesgos programadas para la vigencia.

Objetivo del indicador:



Realizar el seguimiento al avance y la entrega de los informes de auditorías basadas en riesgos programadas en el Plan Anual de Auditoría.

Fórmula de cálculo:

Sumatoria del ponderado de cada fase desarrollada del trabajo de auditoría /
Número de auditorías basadas en riesgos programadas para la vigencia * 100

- Naturaleza del indicador:**
Simple
- Tendencia:**
Creciente
- Tipo de indicador:**
Eficacia

Características del indicador

Variables

Ponderación de cada fase de auditoría.

Fuente: Estatuto de Auditoría; Políticas de operación del proceso; Documentos que evidencian el avance en cada una de las fases establecidas.

Se sugieren las siguientes fases y ponderaciones:

- Planificación 0,3
- Desarrollo 0,3
- Elaboración de informe 0,25
- Cierre 0,15

Número de auditorías basadas en riesgos programadas para la vigencia.

Fuente: Plan Anual de Auditoría.

Número de auditorías basadas en riesgos programadas para desarrollar en la vigencia.

Unidad de medida	Porcentaje
Periodicidad	Mensual
Línea Base	Número de auditorías basadas en riesgos programados en el Plan Anual de Auditoría

Rango de Gestión

Sobresaliente: 90% - 100 % de la meta

Satisfactorio: 80% - 90 % de la meta

Deficiente: 0% - 79% de la meta

Fichas de indicador 3, Evaluación Independiente de la Gestión

Nombre del indicador:



Porcentaje de satisfacción de las y los usuarios de los trabajos de auditoría.

Objetivo del indicador:



Determinar el aporte al valor de la entidad de los trabajos de auditoría, percibido por las y los usuarios de dichos trabajos, en relación con el cumplimiento de los parámetros establecidos en el Estatuto de auditoría, el Código de Ética para el Ejercicio de Auditoría y el propósito y alcance de cada trabajo auditor.

Fórmula de cálculo:

Promedio de los resultados de las encuestas de satisfacción aplicadas a las y los usuarios de cada trabajo de auditoría desarrollado por la Oficina de Control Interno.

- Naturaleza del indicador:**
Simple
- Tendencia:**
Creciente
- Tipo de indicador:**
Efectividad

Características del indicador

Variables

Encuestas de satisfacción aplicadas

Fuente: Usuaris y usuarios de los trabajos de auditoría.

Encuestas de satisfacción aplicadas a las y los usuarios de los trabajos de auditoría (auditorías basadas en riesgos y trabajos de asesoría y acompañamiento)

Unidad de medida	Porcentaje
Periodicidad	Anual
Línea Base	N/A

Rango de Gestión

Sobresaliente: 90% - 100 % de la meta

Satisfactorio: 80% - 90 % de la meta

Deficiente: 0% - 79% de la meta

Riesgos del Proceso

Evaluación independiente de la gestión

ACTIVIDADES CLAVE DEL PROCESO	FACTOR DE RIESGO (Fuente generadora del riesgo)	CAUSA INMEDIATA	CAUSA RAÍZ	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	IMPACTO (GESTIÓN) O CONSECUENCIA (CORRUPCIÓN)	Evaluación para clasificar los Riesgos				TIPO DE RIESGO
						1	2	3	4	
Planificar, ejecutar y comunicar los resultados de los seguimientos reglamentarios.	Procesos	Presentación extemporánea de informes reglamentarios	Desconocimiento de la normatividad vigente Personal insuficiente para atender los requerimientos.	Posibilidad de afectación reputacional por la presentación extemporánea de informes reglamentarios, debido a desconocimiento de la normatividad vigente y personal insuficiente para atender los requerimientos.	Afectación reputacional de la Oficina de Control Interno Sanciones disciplinarias a quien ejerce el liderazgo del proceso					Gestión
Definir la planeación del proceso "Evaluación independiente de la gestión". Planificar, ejecutar y comunicar los resultados de los trabajos de auditorías basadas en riesgos.	Procesos	Inexistencia de valor agregado o protección de valor en desarrollo del trabajo de auditoría.	Debilidades en la información utilizada para la elaboración del Plan Anual de Auditoría. Debilidades en la planificación del objetivo y/o alcance de auditoría. Debilidades en las competencias del equipo auditor. Insuficiencia de personal de la Oficina de Control Interno. Solicitudes imprevistas de trabajos de auditoría.	Posibilidad de afectación reputacional por inexistencia de valor agregado o protección de valor en desarrollo del trabajo de auditoría debido a debilidades en la información utilizada para la elaboración del Plan Anual de Auditoría, en la planificación del objetivo y/o alcance del trabajo de auditoría, en las competencias del equipo auditor, insuficiencia de personal de la Oficina de Control Interno y/o solicitudes imprevistas de trabajos de auditoría por parte de la Alta Dirección.	Afectación reputacional de la Oficina de Control Interno.					Gestión
Planificar, ejecutar y comunicar los resultados de los trabajos de auditorías basadas en riesgos.	Talento Humano	Ocultamiento o manipulación de información por parte de la persona asignada al trabajo de auditoría.	Conflicto de intereses de quien desarrolla el trabajo de auditoría. Aceptación o solicitud de dádivas. Presiones indebidas a quien desarrolla el trabajo de auditoría.	Posibilidad de afectación reputacional por ocultamiento o manipulación de información por parte de quien desarrolla el trabajo de auditoría, para favorecimiento propio o de un tercero.	Afectación reputacional de la Oficina de Control Interno. Sanciones disciplinarias, fiscales y/o penales para la entidad y para el equipo auditor.	X	X	X	X	Corrupción

Normograma Proceso Evaluación Independiente de la Gestión

#	CLASIFICACIÓN NORMATIVA	NÚMERO	AÑO DE EXPEDICIÓN DE LA NORMA	QUIEN EXPIDE	EPÍGRAFE	ARTÍCULO APLICABLE
1	Constitución Política		1991	Asamblea Nacional Constituyente	<i>Función administrativa y obligación de diseñar y aplicar el Sistema de Control Interno en las entidades públicas.</i>	Artículos 209 y 269
2	Ley	80	1993	Congreso de la República	Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración pública.	Artículo 65
3	Ley	87	1993	Congreso de la República	Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones.	Artículos 9, 10, 11, 12, 13 y 14
4	Ley	909	2004	Congreso de la República	Por la cual se expiden normas que regulan el empleo público, la carrera administrativa, gerencia pública y se dictan otras disposiciones.	Artículo 39
5	Ley	951	2005	Congreso de la República	Por la cual se crea el acta de informe de gestión.	Artículos 6, 7, 8 y 15
6	Ley	1150	2007	Congreso de la República	<i>"Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con Recursos Públicos"</i>	Completa
7	Ley	1474	2011	Congreso de la República	Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública	Artículos 8, 9, 73 y 76
8	Ley	1712	2014	Congreso de la República	Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones	Líteral c del Artículo 9 y Líteral e del Artículo 11
9	Ley	403	2020	Presidencia de la República	<i>Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal</i>	ARTÍCULO 61. Articulación con el control interno
10	Ley	2160	2021	Congreso de la República	Por medio del cual se modifica la Ley 80 de 1993 y la Ley 1150 de 2007	Artículo 4
11	Ley	2195	2022	Congreso de la República	Por medio del cual se adoptan medidas en materia de transparencia, prevención y lucha contra la corrupción y se dictan otras disposiciones	Artículo 31
12	Decreto Ley	2106	2019	Presidencia de la República	Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública	Artículo 156
13	Decreto	1068	2015	Presidencia de la República	Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público	Artículo 2.8.4.8.2

Normograma Proceso Evaluación Independiente de la Gestión

#	CLASIFICACIÓN NORMATIVA	NÚMERO	AÑO DE EXPEDICIÓN DE LA NORMA	QUIEN EXPIDE	EPÍGRAFE	ARTÍCULO APLICABLE
14	Decreto	1072	2015	Presidencia de la República	Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Trabajo	Artículo 2.2.4.6.29
15	Decreto	1083	2015	Presidencia de la República	Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública.	Artículos 2.2.17.7 y 2.2.21.3.14
16	Decreto	648	2017	Presidencia de la República	Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública	Artículos 4, 5, 6, 8, 16
17	Decreto	1499	2017	Presidencia de la República	"Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015"	Artículos 1, 2 y 4
18	Decreto	625	2018	Alcaldía Mayor de Bogotá	Por medio del cual se conforma el Comité Distrital de Auditoría y se dictan otras disposiciones	Todo
19	Decreto	2106	2019	Presidencia de la República	<i>Por el cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar trámites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública"</i>	Artículo 156
20	Decreto	989	2020	Presidencia de la República	<i>Por el cual adiciona el capítulo 8 al título 21 de la Parte 2 del Libro 2 del Decreto 1083 de 2015, en lo relacionado con las competencias y requisitos específicos para el empleo de jefe de oficina, asesor, coordinador o auditor de control interno o quien haga sus veces en las entidades de la Rama Ejecutiva del orden nacional y territorial</i>	Todo
21	Decreto	1122	2024	Presidencia de la República	<i>Por el cual se reglamenta el artículo 73 de la Ley 1474 de 2011, modificado por el artículo 31 de la Ley 2195 de 2022, en lo relacionado con los Programas de Transparencia y Ética Pública</i>	Artículo 4
22	Decreto	479	2024	Alcaldía Mayor de Bogotá	Por medio del cual se expide el Decreto Único Distrital del Sector Gestión Jurídica	SECCIÓN 12
23	Decreto	640	2025	Alcaldía Mayor de Bogotá	Por medio del cual se expide el Decreto Único del Sector Gestión Pública	Artículos 320 a 328 y 484
24	Directiva	2	2002	Presidencia de la República	Respeto al derecho de autor y los derechos conexos, en lo referente a utilización de programas de ordenador (software)	Numeral 2
25	Directiva	8	2021	Alcaldía Mayor de Bogotá	Lineamientos para prevenir conductas irregulares con el incumplimiento de los manuales de funciones y competencias laborales y de los manuales de procedimientos institucionales, así como por la pérdida, o deterioro, o alteración o uso indebido de bienes, elementos, documentos públicos e información contenida en bases de datos y sistemas de información	Todo

Normograma Proceso Evaluación Independiente de la Gestión

#	CLASIFICACIÓN NORMATIVA	NÚMERO	AÑO DE EXPEDICIÓN DE LA NORMA	QUIEN EXPIDE	EPÍGRAFE	ARTÍCULO APLICABLE
26	Resolución	02	2022	Contraloría de Bogotá	Por medio de la cual se reglamenta la forma y los términos para la rendición de la cuenta ante la Contraloría de Bogotá D. C., y se dictan otras disposiciones	Anexo F "Asociación de formatos y documentos electrónicos por sujeto y sector".
27	Resolución	019	2025	Contraloría de Bogotá	Por la cual se 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., se adopta un nuevo procedimiento interno y se dictan otras disposiciones.	Completa
28	Resolución	347	2025	Contaduría General de la Nación	Por la cual se incorpora el Procedimiento para la evaluación del control interno contable en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública y se deroga la Resolución 193 de 2016	Todo
29	Resolución	104	2018	Secretaría Jurídica Distrital	"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"	Artículos 5, 30 y 42
30	Resolución	76	2020	Secretaría Jurídica Distrital	"Por la cual se modifica el artículo 30 de la Resolución 104 de 2018".	Artículo 1
31	Circular externa	100-010	2025	Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno	"Lineamientos para la evaluación de la gestión en cumplimiento del artículo 39 de la Ley 909 de 2004"	Completa
32	Circular	27	2023	Dirección Nacional de Derechos de Autor	Modificación Circular 017 del 01 de junio de 2011, sobre recomendaciones, seguimiento y resultados sobre el cumplimiento de las normas en materia de derecho de autor sobre programas de computador (software).	Completa

Control de Cambios

Versión	Fecha	Descripción
1	Diciembre 2023	Elaboración
2	Septiembre 2026	Ajuste normograma. Definición de Riesgo



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

