FORMATO - PLAN ANUAL DE AUDITORÍA BASADO EN RIESGOS

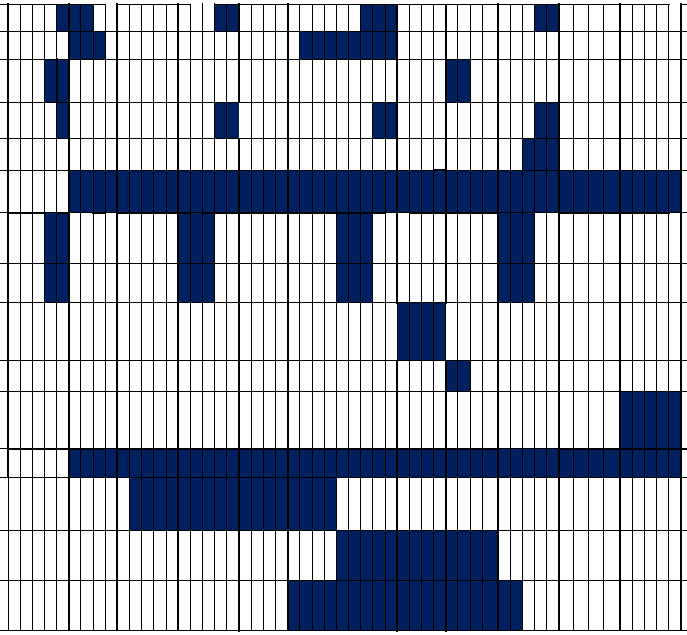
CÓDIGO: FRO102-490-1 | **VERSIÓN: 2**

FECHA DE APLICACIÓN: 24/01/2025

ENTIDAD:	**LOTERIA DE BOGOTÁ**		
OBJETIVO DEL PLAN:	1) Cumplir lo establecido en el Decreto Nacional 648 de 2017 artículo 16 expedido por el Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP y el Decreto 221 de 2023 expedido por la Alcaldesa Mayor de Bogotá D.C. que en el parágrafo 2 del Artículo 27 Auditoría Interna, definió "El Plan Anual de Auditoria de la vigencia será aprobado en el mes de diciembre de la vigencia inmediatamente anterior." 2) Planificar las actividades que la Oficina de Control Interno - OCI de la Lotería de Bogotá ejecutará durante 2026 en cumplimiento de los cinco (5) roles señalados en el Decreto Nacional 648 de 2017, artículo 17 y Decreto Distrital 221 de 2023, artículo 29.	**VIGENCIA:**	2026
ALCANCE:	Aplicará a todas las dependencias y procesos de la Lotería de Bogotá, según el alcance de cada actividad.	**FECHA DE APROBACIÓN:**	25/03/2026
CRITERIOS:	Normas internas y externas que le apliquen a los procesos que ejecuta la Lotería de Bogotá y las que regulen las actividades que ejecuta OCI.	**No. ACTA CICCI DE APROBACIÓN:**	2
RECURSOS:	Financieros: A la fecha de presentación de este plan, el Comité CICCI del 09 de diciembre de 2025 aprobó 4 profesionales contratistas por prestación de servicios para cumplir el Plan Anual de Auditorías -PAA 2026. Esto dado porque no existe personal de planta (excepto el jefe OCI) para ejecutar las actividades programadas. Tecnológicos: Estaciones de trabajo equipadas para personal de planta con equipos de computadores e internet.		
EQUIPO AUDITOR:	**Planta de personal:** 1 Jefe de Oficina **Contratistas:** 3 contratistas incluidos en el Plan anual de Adquisiciones del 2026.		

Programado | En ejecución | Ejecutado

TÍTULO DE TEMÁTICA DE AUDITORÍA	ROLES Oficina de Control Interno (Decreto 648 de 2017)	ACTIVIDADES *(complete o ajuste las actividades conforme a las necesidades de la Entidad)*	AUDITOR ASIGNADO (Líder / Acompañante)	FECHA INICIO	FECHA FIN	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	OBSERVACIONES *(Definiciones modificables que son referentes y fueron establecidas en el formato por el DAFP- Departamento Administrativo de la Función Pública)*
1. Auditorías internas basadas en riesgos	Evaluación y Seguimiento	Proceso Explotación de JSA Loterías - Dirección de Operaciones de Productos y Comercialización	Jefe OCI Equipo OCI	2026-02	2026-04													
1. Auditorías internas basadas en riesgos	Evaluación y Seguimiento	Gestión financiera y contable: Incluir seguimiento al presupuesto de ingresos y gastos, reservas, cuentas por pagar, pasivos exigibles, vigencias futuras, ejecución del PAC	Jefe OCI Equipo OCI	2026-08	2026-10													
1. Auditorías internas basadas en riesgos	Evaluación y Seguimiento	Gestión de las TI: temas del proceso, además de lo siguiente:1) accesibilidad web, datos abiertos y seguridad digital y 2) Modelo de Privacidad y Seguridad de la Información	Jefe OCI Equipo OCI	2026-03	2026-06													
1. Auditorías internas basadas en riesgos	Evaluación y Seguimiento	Gestión del talento humano	Jefe OCI Equipo OCI	2026-05	2026-06													
2. Auditorías Especiales y/o Especificas	Evaluación y Seguimiento	Control Interno Disciplinario	Jefe OCI Equipo OCI	2026-08	2026-10													
2. Auditorías Especiales y/o Especificas	Evaluación y Seguimiento	Proceso Explotación de JSA Apuestas	Jefe OCI Equipo OCI	2026-08	2026-10													
4. Informes y seguimientos de Ley	Evaluación de la Gestión del Riesgo	Elaborar y presentar informe de seguimiento al Mapa de Riesgos de la entidad e identificación y redacción de riesgos	Jefe OCI Equipo OCI	2026-11	2026-11													
4. Informes y seguimientos de Ley	Evaluación de la Gestión del Riesgo	Elaborar y presentar informe de seguimiento a la efectividad del monitoreo realizado por la Oficina Asesora de Planeación al Mapa de Riesgos de la Entidad.	Jefe OCI Equipo OCI	2026-05	2026-06													
4. Informes y seguimientos de Ley	Evaluación de la Gestión del Riesgo	Realizar actividades de la acción Auditoría y Mejora del Programa de Transparencia y Ética Pública y efectuar seguimiento o evaluación a la formulación y/o cumplimiento del Programa.	Jefe OCI Equipo OCI	2026-04	2026-10													
4. Informes y seguimientos de Ley	Liderazgo Estratégico	Elaborar y presentar informe de seguimiento al cumplimiento de la Directiva 008 de 2021 de la Alcaldía de Bogotá D.C. (OCDI - febrero)	Jefe OCI Equipo OCI	2026-02	2026-02													
4. Informes y seguimientos de Ley	Liderazgo Estratégico	Diligenciar el FURAG de acuerdo con los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública. (Suathuyó el Informe ejecutivo anual del Sistema de Control Interno) y reportar los resultados ante el CICCI.	Jefe OCI Equipo OCI	2026-03	2026-09													
4. Informes y seguimientos de Ley	Liderazgo Estratégico	Elaborar los informes a cargo de OCI que conforman la cuenta anual: 1) Informe de gestión OCI 2025 2) Informe de evaluación del estado del Sistema de Control Interno 3) Reporte de avance y seguimiento al plan de mejoramiento con la Contraloría de Bogotá al 31/12/2025 4) informe de austeridad del gasto público 2025 5) Informe detrimentos patrimoniales 6) Informe anual de control interno	Jefe OCI Equipo OCI	2026-02	2026-02													
4. Informes y seguimientos de Ley	Liderazgo Estratégico	Elaborar y presentar informe de Evaluación Control Interno Contable	Jefe OCI Equipo OCI	2026-01	2026-02													
4. Informes y seguimientos de Ley	Liderazgo Estratégico	Elaborar y presentar informe sobre uso de Software Legal. Dirección Nacional de Derechos de Autor.	Jefe OCI Equipo OCI	2026-03	2026-03													
4. Informes y seguimientos de Ley	Liderazgo Estratégico	Elaborar y presentar el seguimiento Plan de Mejoramiento Archivístico- PMA al Archivo de Bogotá D.C.	Jefe OCI Equipo OCI	2026-08	2026-08													
4. Informes y seguimientos de Ley	Liderazgo Estratégico	Elaborar y presentar informe de seguimiento al cumplimiento de metas del Plan de Desarrollo Distrital (presupuesto de inversión, plan de adquisiciones y metas físicas) y presentarlo al Comité Institucional de Control Interno	Jefe OCI Equipo OCI	2026-05	2026-11													
4. Informes y seguimientos de Ley	Liderazgo Estratégico	Elaborar y presentar informe de Evaluación semestral a la eficiencia, y efectividad del Sistema de Administración del Riesgo LA/FT/FPADM	Jefe OCI Equipo OCI	2026-04	2026-10													
4. Informes y seguimientos de Ley	Liderazgo Estratégico	Verificar el cumplimiento de las obligaciones relativas a la pertinencia de los estudios para determinar la procedencia las acciones de repetición que se analicen en el Comité de Conciliación	Jefe OCI Equipo OCI	2026-02	2026-09													
4. Informes y seguimientos de Ley	Liderazgo Estratégico	Elaborar y presentar Informe ejecutivo semestral de seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte del Sistema de Control Interno.	Jefe OCI Equipo OCI	2026-01	2026-07													
4. Informes y seguimientos de Ley	Liderazgo Estratégico	Elaborar, presentar y publicar oportunamente el informe semestral de evaluación independiente del estado del sistema de control interno, de acuerdo con los lineamientos que imparta el DAFP.	Jefe OCI Equipo OCI	2026-01	2026-07													

4. Informes y seguimientos de Ley	Liderazgo Estratégico	Elaborar y presentar informe Austeridad del Gasto Público	Jefe OCI Equipo OCI	2026-01	2026-10	
4. Informes y seguimientos de Ley	Liderazgo Estratégico	Elaborar y presentar informe semestral de seguimiento a PQRSFD	Jefe OCI Equipo OCI	2026-01	2026-07	
4. Informes y seguimientos de Ley	Liderazgo Estratégico	Elaborar y presentar informe de seguimiento a la actividad litigiosa	Jefe OCI Equipo OCI	2026-01	2026-09	
4. Informes y seguimientos de Ley	Liderazgo Estratégico	Convocar al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y presentar resultados del cumplimiento del Plan Anual de Auditoría	Jefe OCI Equipo OCI	2026-01	2026-10	
4. Informes y seguimientos de Ley	Liderazgo Estratégico	Elaborar y presentar informe de seguimiento al cumplimiento de la Ley 951 de 2005, actas informes de gestión	Jefe OCI Equipo OCI	2026-10	2026-10	
4. Informes y seguimientos de Ley	Enfoque Hacia la Prevención	Participación OCI en reuniones, comités y/o capacitaciones al interior de la Lotería de Bogotá.	Jefe OCI Equipo OCI	2026-02	2026-12	
5. Seguimiento y Cierre a Planes de mejoramiento internos	Enfoque Hacia la Prevención	Hacer seguimiento al cumplimiento de las acciones correctivas registradas en los planes de mejoramiento producto de las auditorías ejecutadas por la Oficina de Control Interno	Jefe OCI Equipo OCI	2026-01	2026-10	
7. Seguimiento y Cierre a Planes de mejoramiento de Entes de control	Enfoque Hacia la Prevención	Hacer seguimiento al cumplimiento de las acciones correctivas registradas en los planes de mejoramiento producto de las auditorías ejecutadas por Contraloría de Bogotá D.C u otros entes externos.	Jefe OCI Equipo OCI	2026-01	2026-10	
10. Jornadas de capacitación	Enfoque Hacia la Prevención	Realizar capacitación en la entidad sobre gestión de riesgos, autocontrol, roles de la Oficina de Control Interno y/o MIPG.	Jefe OCI Equipo OCI	2026-08	2026-08	
8. Desarrollo de otros roles de la OCI	Enfoque Hacia la Prevención	Hacer seguimiento y actualización mapa de aseguramiento	Jefe OCI Equipo OCI	2026-09	2026-09	
8. Desarrollo de otros roles de la OCI	Enfoque Hacia la Prevención	Hacer seguimiento al cumplimiento de las funciones del Comité de Coordinación de Control Interno y formulación, priorización y presentación del Plan Anual de Auditoría	Jefe OCI Equipo OCI	2026-12	2026-12	
8. Desarrollo de otros roles de la OCI	Relación con Entes Externos de Control	Participar en reuniones y/o visitas que programen las entidades distritales y entes de control.	Jefe OCI Equipo OCI	2026-02	2026-12	
8. Desarrollo de otros roles de la OCI	Relación con Entes Externos de Control	Atención Auditoría Financiera, de Gestión y resultado de la Contraloría de Bogotá D.C. Código 76	Administración	2026-03	2026-06	
8. Desarrollo de otros roles de la OCI	Relación con Entes Externos de Control	Atención Auditoría de cumplimiento Contraloría de Bogotá D.C. "Evaluar el cumplimiento de los ingresos recibidos y las inversiones realizadas con relación a los premios prescritos en el marco de la eficiencia y eficacia en la vigencia 2025" Código 80	Administración	2026-07	2026-09	
8. Desarrollo de otros roles de la OCI	Relación con Entes Externos de Control	Acompañar y brindar asesoría en la formulación de Planes de Mejoramiento producto de auditorías ejecutadas por la Contraloría de Bogotá D.C.	Jefe OCI Equipo OCI	2026-06	2026-10	

CONTROL DE CAMBIOS

VERSIÓN	MODIFICACIÓN	JUSTIFICACIÓN
2	Reprogramación en las fechas de inicio o terminación de actividades.El detalle de lo anterior está consignado en la presentación PowerPoint proyectada en el 1er comité CICCI del 28/01/2026 al igual que en el acta de dicha sesión.	Las modificaciones se justifican por las siguientes situaciones: Ejecutar el 100% del plan inicialmente aprobado en diciembre de 2025 pero con la disminución de un contratista. Inicio posterior de los contratos al inicialmente previsto
3	Reprogramación fechas auditorías, inclusión fechas auditorías de la Contraloría de Bogotá D.C.	El inicio de la auditoría al proceso Explotación de JSA Loterías presentó un desfase frente a la programación inicial del Plan Anual de Auditorías, debido a la necesidad de realizar ajustes y estandarizaciones en los formatos, herramientas y documentación del proceso de Evaluación Independiente y Control a la Gestión. Estos ajustes fueron necesarios para garantizar la calidad, consistencia metodológica y trazabilidad de las auditorías, en concordancia con las buenas prácticas de auditoría interna y los lineamientos aplicables. En consecuencia, se hace necesario reprogramar los tiempos de ejecución de la auditoría en mención y de la auditoría al proceso de Gestión de Talento Humano, con el fin de asegurar el adecuado desarrollo de las actividades programadas, sin afectar el alcance ni los objetivos del Plan Anual de Auditorías. Así mismo, se ajustan los inicios de las auditorías a los procesos de Gestión Financiera y Contable y Explotación de JSA - Apuestas, teniendo en cuenta las fechas de las auditorías programadas por la Contraloría de Bogotá D.C. en el marco del Plan Distrital de Vigilancia y Control Fiscal - PDVCF Vigencia 2026.