



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE
Instituto Distrital de Recreación y Deporte

INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACION Y DEPORTE

RESOLUCION No.

327

“Por la cual se crea el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en el Instituto Distrital de Recreación y Deporte y se dictan otras disposiciones”

**EL DIRECTOR GENERAL
DEL INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACIÓN Y DEPORTE**

En uso de sus facultades legales y en especial de las conferidas por los artículos 6 y 8 de la Ley 87 de 1993, el artículo 19 de la Resolución 005 de 1997 que reformó los estatutos de la Entidad, el Decreto 1083 de 2015 único reglamentario del sector función pública, y

CONSIDERANDO:

Que el artículo 209 de la Constitución Política establece que la administración pública, en todos sus órdenes tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la Ley.

Que, según el artículo 269 de la Constitución Política, en las entidades públicas, las autoridades correspondientes están obligadas a diseñar y aplicar, según la naturaleza de sus funciones, métodos y procedimientos de control interno, de conformidad con lo que disponga la ley.

Que el artículo 6 de la Ley 87 de 1993, señala *“El establecimiento y desarrollo del Sistema de Control Interno en los organismos y entidades públicas, será responsabilidad del representante legal o máximo directivo correspondiente. No obstante, la aplicación de los métodos y procedimientos al igual que la calidad, eficiencia y eficacia del control interno, también será de responsabilidad de los jefes de cada una de las distintas dependencias de las entidades y organismos.”*

Que, en igual sentido el artículo 13 de la norma ibidem, señala que todos los organismos y entidades de las Ramas del Poder Público, en los diferentes órdenes y niveles, *“deberán establecer el más alto nivel jerárquico un Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, de acuerdo con la naturaleza de las funciones propias de la organización.”*

Que mediante la Resolución 1185 de 2015 expedida por el Director General del Instituto Distrital de Recreación y Deporte, se creó el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno en el IDRD y se reglamentó su funcionamiento.

Que el artículo 2.2.21.1.5. del Decreto 1083 de 2015 Único Reglamentario del Sector Función Pública, el cual fue adicionado por el artículo 4 del Decreto 648 de 2017; dispuso que *“las entidades que hacen parte del ámbito de aplicación de la Ley 87 de 1993, deberán establecer un Comité Institucional de Coordinación de Control Interno como órgano asesor e instancia decisoria en los asuntos del control interno.”*

Que el literal d) del artículo 2.2.21.2.2. del Decreto 1083 de 2015 Único Reglamentario del Sector Función Pública consagra que *“el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno Institucional, previsto en el artículo 13 de la Ley 87 de 1993, será responsable como órgano de coordinación y asesoría del diseño de estrategias y*



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE
Instituto Distrital de Recreación y Deporte

INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACION Y DEPORTE

RESOLUCION No. 327

“Por la cual se crea el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en el Instituto Distrital de Recreación y Deporte y se dictan otras disposiciones”

políticas orientadas al fortalecimiento del Sistema de Control Interno Institucional, de conformidad con las normas vigentes y las características de cada organismo o entidad.”

Que el numeral 5º del artículo 2.2.21.2.4 del Decreto enunciado, modificado por el artículo 6º del Decreto 648 de 2017 establece que: *“el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, imparte lineamientos para la determinación, implantación, adaptación, complementación y mejoramiento permanente del Sistema de Control Interno de cada entidad.”*

Que los artículos 2.2.21.1.5. y 2.2.21.1.6 del Decreto 1083 de 2015 adicionados por el artículo 4º del Decreto 648 de 2017, definen la organización y las funciones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno como órgano asesor e instancia decisoria en los asuntos de control interno.

Que el artículo 2.2.23.1 del Decreto 1083 de 2015 señaló que *“El Sistema de Control Interno previsto en la Ley 87 de 1993 y en la Ley 489 de 1998, se articulará al Sistema de Gestión en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG, a través de los mecanismos de control y verificación que permiten el cumplimiento de los objetivos y el logro de resultados de las entidades.”*

El Control Interno es transversal a la gestión y desempeño de las entidades y se implementa a través del Modelo Estándar de Control Interno - MECI.

Que en mérito de lo expuesto,

RESUELVE:

Artículo 1º. Creación. Créase el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del Instituto Distrital de Recreación y Deporte como órgano asesor e instancia decisoria en los asuntos del control interno en el Instituto, el cual impartirá lineamientos para la determinación, implantación, adaptación, complementación y mejoramiento permanente del Sistema de Control Interno del IDRD.

Artículo 2º. Integración. El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del Instituto Distrital de Recreación y Deporte estará integrado por:

1. El (la) Director (a) General del IDRD, quien lo presidirá
2. El (la) Secretario (a) General
3. El (la) Subdirector (a) Administrativo (a) y Financiero (a)
4. El (la) Subdirector (a) Técnico (a) de Recreación y Deportes
5. El (la) Subdirector (a) Técnico(a) de Parques
6. El (la) Subdirector (a) Técnico (a) de Construcciones
7. El (la) Subdirector (a) de Contratación
8. El (la) Jefe de la Oficina Asesora de Planeación
9. El (la) Jefe de la Oficina Asesora Jurídica
10. El (la) Jefe de la Oficina Asesora de Comunicaciones





“Por la cual se crea el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en el Instituto Distrital de Recreación y Deporte y se dictan otras disposiciones”

11. El (la) Jefe de la Oficina de Asuntos Locales

Parágrafo 1. El (la) Jefe de la Oficina de Control Interno ejercerá la Secretaría Técnica del Comité y participará con voz pero sin voto.

Parágrafo 2. El Comité, por intermedio de su Secretaría Técnica, podrá invitar a sus sesiones a los terceros que requiera para la mejor comprensión de los asuntos puestos a su consideración, quienes asistirán a las sesiones con derecho a voz pero sin voto.

Artículo 3°. Funciones. Son funciones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del IDRD, las establecidas en el artículo 2.2.21.1.6 del Decreto 1083 de 2015 Único Reglamentario del Sector Función Pública, el cual fue adicionado por el artículo 4 del Decreto 648 de 2017, así:

1. Evaluar el estado del Sistema de Control Interno del IDRD y aprobar las modificaciones, actualizaciones y acciones de fortalecimiento del sistema a partir de la normatividad vigente, los informes presentados por el (la) Jefe de la Oficina de Control Interno, los organismos de control y las recomendaciones del equipo MECI.
2. Aprobar el Plan Anual de Auditoría presentado por el (la) Jefe de la Oficina de Control Interno, hacer sugerencias y seguimiento a las recomendaciones producto de la ejecución del plan de acuerdo con lo dispuesto en el Estatuto de Auditoría del IDRD, priorizando los temas críticos, de acuerdo con la política de gestión de riesgos del Instituto.
3. Aprobar el Estatuto de Auditoría Interna del IDRD y el Código de Ética del Auditor, así como verificar su cumplimiento.
4. Revisar la información contenida en los estados financieros de la Entidad y hacer las recomendaciones a que haya lugar.
5. Servir de instancia para resolver las diferencias que surjan en desarrollo del ejercicio de auditoría interna.
6. Conocer y resolver los conflictos de interés que afecten la independencia de la auditoría.
7. Someter a aprobación del representante legal la política de administración del riesgo y hacer seguimiento, en especial a la prevención y detección de fraude y mala conducta.
8. Las demás que le sean asignadas por el Director General del Instituto y que correspondan a la naturaleza de sus funciones.

Artículo 4°. Reuniones, deliberación y quórum: El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del IDRD se reunirá ordinariamente, por lo menos una



“Por la cual se crea el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en el Instituto Distrital de Recreación y Deporte y se dictan otras disposiciones”

vez cada semestre, y extraordinariamente, cuando el Director General, su delegado o la Secretaría Técnica del Comité lo convoque.

El Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del IDRD deliberará y decidirá con la mitad más uno de sus miembros. Las recomendaciones e indicaciones del Comité se aprobarán por la mayoría simple de votos de los asistentes.

Parágrafo. Cuando alguno de los miembros del Comité no pueda asistir a una sesión, deberá informarlo a la Secretaría Técnica, a más tardar el día hábil anterior a la respectiva sesión.

En la correspondiente Acta de cada sesión del Comité, la Secretaría Técnica dejará constancia de la asistencia de los miembros e invitados.

Artículo 5°. Reuniones virtuales del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Se podrán celebrar sesiones virtuales, las cuales serán solicitadas por el Presidente o por la Secretaría Técnica. Estas sesiones se adelantarán de conformidad con el siguiente procedimiento:

1. La invitación a la sesión del Comité se efectuará por medio del correo electrónico institucional, a la cual se adjuntará los soportes correspondientes al asunto a tratar.
2. La Secretaría Técnica deberá especificar en el texto de la convocatoria, la fecha y hora de la sesión, el orden del día, las instrucciones de la sesión virtual, la forma de intervención y el término para proponer observaciones y para manifestar la aprobación o no de cada uno de los temas a tratar.
3. Cada uno de los miembros deberá manifestar, de manera clara y expresa, su posición frente al asunto sometido a consideración y remitir a la Secretaría Técnica y a los demás miembros del Comité su decisión. Esta remisión la podrá realizar por correo electrónico y siempre dentro de las 24 horas siguientes a la finalización de la sesión virtual. Vencido este término sin que el miembro del Comité manifieste su decisión, se entenderá que no tiene objeciones y que acepta las decisiones de la mayoría en cada tema discutido.
4. Si se presentan observaciones o comentarios por los miembros del Comité, se harán los ajustes sugeridos y se remitirá nuevamente la información ajustada a todos los integrantes, para su aprobación.
5. Una vez adoptadas las decisiones pertinentes, la Secretaría Técnica informará la decisión a los miembros del Comité a través del correo electrónico y levantará el acta respectiva. Los miembros del Comité dentro de las 24 horas siguientes al envío del acta remitirán sus observaciones, si a ello hubiere lugar. Si no se presentan observaciones se entenderá que están de acuerdo con el contenido de la misma. Este plazo se ajustará de acuerdo la complejidad del tema a tratar, según lo dispongan los miembros del Comité.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE
Instituto Distrital de Recreación y Deporte

“Por la cual se crea el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en el Instituto Distrital de Recreación y Deporte y se dictan otras disposiciones”

6. Las actas de las reuniones virtuales serán firmadas por quien la presida y el/la Secretario/a Técnico/a, y conservarán la numeración consecutiva correspondiente.

Parágrafo. La Secretaría Técnica conservará los archivos de correos electrónicos enviados y recibidos durante la sesión virtual, al igual que los demás medios tecnológicos de apoyo o respaldo de la respectiva sesión, lo cual servirá de insumo para la elaboración de las actas.

Artículo 6°. Convocatoria. Las sesiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del IDRD serán convocadas por la Secretaría Técnica del mismo, con al menos tres (3) días hábiles de antelación, indicando día, hora y lugar de la reunión. El orden del día será presentado en la respectiva convocatoria.

Para las sesiones extraordinarias, la convocatoria se realizará tan pronto como sea solicitada la sesión por parte del Presidente o la Secretaría Técnica.

Artículo 7°. Actas. De cada una de las reuniones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se levantará el acta respectiva, la cual será firmada por quien la presida y el/la Secretario/a Técnico/a, y llevará un número consecutivo.

Las actas de las respectivas sesiones serán enviadas por la Secretaria Técnica, a los miembros del Comité una vez se encuentren firmadas.

Artículo 8°. Decisiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Las decisiones del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno constarán en las actas suscritas por el Presidente y el/la Secretario/a Técnico/a.

Artículo 9°. De la Secretaría Técnica: La Secretaría Técnica del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del IDRD, será ejercida por el (la) Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno, quien cumplirá las siguientes funciones:

1. Citar a los integrantes del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, indicando hora, día y lugar de la reunión, así como el orden del día.
2. Elaborar y suscribir las actas del Comité.
3. Custodiar, conservar y coordinar el archivo y control de las actas del Comité, así como de los demás documentos que se posean, tanto en medio físico como electrónico.
4. Hacer seguimiento a las decisiones adoptadas y compromisos adquiridos por el Comité.
5. Comunicar las decisiones del Comité al Director General así como los resultados del seguimiento al cumplimiento de las mismas.





ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE
Instituto Distrital de Recreación y Deporte

INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACION Y DEPORTE

RESOLUCION No **327**

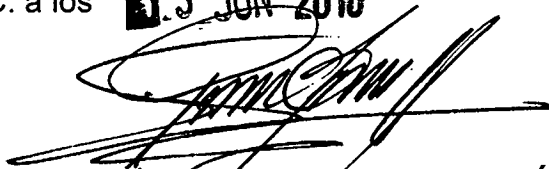
“Por la cual se crea el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en el Instituto Distrital de Recreación y Deporte y se dictan otras disposiciones”

Artículo 10°. Vigencia y derogatorias: La presente Resolución rige a partir de la fecha de su expedición y deroga todas aquellas que le sean contrarias, en especial la Resolución 1185 del 28 de diciembre de 2015 expedida por el Director General del IDRD.

Comuníquese y cúmplase.

Dada en Bogotá D.C. a los

13 JUN 2018



PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
Director General

Elaboró: Roberto Alfonso Peñaranda Gómez – Contratista Oficina de Control Interno
Revisó: Rosalba Guzmán Guzmán – Jefe Oficina de Control Interno
Aprobó: Luz Patricia Camelo Urrego – Secretaria General