

MEMORANDO

(150)

Bogotá, D.C., 20 de diciembre de 2024

PARA: ANDREA MELISSA MORALES CANO
ALCALDESA LOCAL DE BARRIOS UNIDOS

DE: JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

ASUNTO: Seguimiento OCI al Plan de Mejora ESCIC 2023 con Veeduría Distrital – FDL Barrios Unidos

Cordial saludo, Dra. Andrea Morales,

En el marco de la evaluación del control interno contable, la Oficina de Control Interno remite el seguimiento al Plan de Mejoramiento presentado por el Fondo ante la Veeduría Distrital, con corte al 31 de octubre de 2024.

Se incluyen observaciones relacionadas con las acciones de mejora, con el propósito de fortalecer la eficacia y efectividad de las mismas, en correspondencia con las oportunidades identificadas durante la evaluación de la vigencia 2023.

El propósito de este seguimiento es instar a continuar con la implementación efectiva de las acciones formuladas y garantizar el cumplimiento integral de las mismas. Se recuerda que el avance y cumplimiento definitivo deberán ser reportados a la Veeduría Distrital a más tardar el 31 de enero de 2025, conforme a los requerimientos establecidos por dicho ente.

Cordialmente,

(ORIGINAL FIRMADO)

LADY JOHANNA MEDINA MURILLO

Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Seguimiento al PM ESCIC 2023 Veeduría – FDL Barrios Unidos

Elaboró: Rocío Vergara- OCI

Aprobó/Revisó: Lady Medina- Jefe OCI

Plan de Mejora Fuente ESCIC 2023 FDL: BARRIOS UNIDOS

Descripción de observación	Ítem ESCIC 2023	Descripción ítem ESCIC 2023	Descripción de Acción de Mejora	Tipo de Acción de Mejora			Fecha Inicial			Fecha Final			Producto / Entregable	Indicador	Responsable de la Ejecución	Co-Responsable de la Ejecución (Si aplica)	Descripción y % de avance estimado reportado por FDL)	OBSERVACIONES OCI CON CORTE A 31 DE OCTUBRE DE 2024	
				AC	AP	CO	OP	DD	MM	AA	DD	M							M
	7.2	¿Se cumple con la directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción?(Esto con respecto a la presentación oportuna de la información financiera)	Realizar un análisis de los sistemas internos de contabilidad y gestión financiera identificando posibles correcciones y sugerencias para implementar mejoras a cualquier falla que esté afectando la presentación oportuna de la información financiera.	X				1	1	2024	31	12	2024	Informes financieros presentados dentro del plazo cargue en plataforma Bogdata.	Numero de informes financieros presentados dentro del plazo /Total Informes requeridos	Contador del FDL		62%	Revisada la información reportando como avance, no corresponde al entregable definido en el plan de mejoramiento, se aportan actas de reunión del equipo contable durante la vigencia, sin embargo, las mismas no permiten validar si fue presentada la información financiera en los plazos definidos. En atención al reporte de oportunidad de la SHD, se evidencia que los estados financieros fueron presentados oportunamente, sin embargo hay extemporaneidad en la presentación de otros reportes que deben ser presentados.
	24	¿Se elaboran y presentan oportunamente los estados financieros a los usuarios de la información financiera? ¿Se cumple la política, directriz, procedimiento, guía o lineamiento establecida para la divulgación de los estados financieros?	Revisar y mejorar los procesos de preparación de informes financieros para garantizar la integridad y la consistencia de los datos. Implementar controles adicionales para verificar la precisión y la coherencia entre la normatividad contable, las cifras presentadas en los estados financieros y las notas explicativas.	X				1	1	2024	31	12	2024	Estados financieros presentados dentro del plazo cargue en plataforma Bogdata.	Estados financieros alineados a la normatividad contable/Estados financieros presentados	Contador del FDL		62%	De acuerdo a lo reportado se implementaron controles relacionados con la preparación de la información financiera con reuniones realizadas por el equipo contable durante la vigencia, sin embargo, no se aportan evidencias en relación al entregable e indicador, por lo tanto no es posible validar si fue presentada la información financiera en los plazos definidos. En atención al reporte de oportunidad de la SHD, se evidencia que los estados financieros fueron presentados oportunamente, sin embargo hay extemporaneidad en la presentación de otros reportes que deben ser presentados. Por otro lado no se referencian los ítems 27, 27.2 y 27.5, que presentan calificación parcial y observación relacionada con la debilidad en la consistencia de la información presentada en los estados financieros y notas. Por lo anterior se recomienda tener en cuenta, diligenciar de manera completa la matriz del plan de mejoramiento, especificar cada uno de los entregables por las actividades planteadas en la acción de mejora y presentar las evidencias que permitan validar el avance en la gestión de cada uno de los ítems.

Fecha de Formulación del Plan: 28 5 2024

AC: Acción Correctiva AP: Acción Preventiva CO: Corrección OP: Oportunidad de Mejora

Memorando con que se remitió plan de mejora a Veeduría: 20246220141091

Nombre y cargo de quien presenta el Plan de mejora:Cintya Gamez-Contadora Fdtbu