

MEMORANDO

(150)

Bogotá, D.C., 20 de diciembre de 2024

PARA: VICTOR HUGO HUERTAS PRADA
ALCALDE LOCAL DE ENGATIVÁ**DE:** JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO**ASUNTO:** Seguimiento OCI al Plan de Mejora ESCIC 2023 con Veeduría Distrital – FDL Engativá

Cordial saludo Dr. Huertas,

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 PLANES DE MEJORAMIENTO ESCIC 2023 - USAQUÉN

Elaboró: Leidy E. Guacaneme - Contratista OCI

Aprobó/Revisó: Lady Johanna Medina- Jefe OCI

Plan de Mejora Fuente ESCIC 2023 FDL: ENGATIVA

OBSERVACIONES OCI

Descripción de observación	Item 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)	% de avance (% estimado reportado por FDL)			
				AC	AP	CO	OP	DD	MM	AA	DD							MM	AA
Se identifican mediante la documentación y caracterización de los riesgos, según el formato de matriz de riesgos MR-WO- GCJ; no obstante, aunque la cuenta 3109 presenta varios movimientos reflejados en los estados financieros y explicados en notas a los mismos, originados en errores de vigencias anteriores, identificados en el año 2023, no se evidenció en ninguno de los seguimientos la materialización del riesgo identificado por el área contable, relacionado con la posibilidad de que los estados financieros no reflejen la situación financiera real de la entidad. E1 no reporte de la materialización del riesgo podría afectar la evaluación de la probabilidad de ocurrencia y/o su impacto.	30	¿Se ha establecido la probabilidad de ocurrencia y el impacto que puede tener, en la entidad, la materialización de los riesgos de índole contable?	Se socializó el informe de la Veeduría Distrital y de Control Interno en el Comité de Sostenibilidad Contable y se incluyó en el plan de sostenibilidad contable 2024-2025.	X				7	5	2024	31	12	2024	Memorando	No. De socializaciones CSC/Total socializaciones CSC	Alcalde Local	Contador	100%	Se observa la definición de unas acciones de mejora muy generales, y comunes a las observaciones ESCIC 2023, de las cuales se concluye que en efecto fueron desarrolladas. Sin embargo, queda pendiente adjuntar en la carpeta de evidencias la prueba de la socialización al equipo contable de los resultados comunicados por la Veeduría y la OCI, es decir el acta y asistencia del Comité de Sostenibilidad Contable como tal.
	30	¿Se ha establecido la probabilidad de ocurrencia y el impacto que puede tener, en la entidad, la materialización de los riesgos de índole contable?	Se remite memorando a la oficina asesora de planeación de Secretaría de Gobierno radicado 20246020014843 y se solicita la inclusión en la Matriz de Riesgos “la posibilidad de que los estados financieros no reflejen la situación financiera real de la entidad”.	X				7	5	2024	31	12	2024	Memorando	No. De Memorandos/Total Memorandos	Alcalde Local	Contador	100%	
Se hacen seguimientos cuatrimestrales; no obstante, aunque la cuenta 3109 presenta varios movimientos reflejados en los estados financieros y explicados en notas a los mismos, originados en errores de vigencias anteriores, identificados en el año 2023, no se evidenció en ninguno de los seguimientos la materialización del riesgo identificado por el área contable, relacionado con la posibilidad de que los estados financieros no reflejen la situación financiera real de la entidad. E1 no reporte de la materialización del riesgo afecta el adecuado tratamiento del riesgo contable.	30.1	¿Se analizan y se da un tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable en forma permanente?	Se socializó el informe de la Veeduría Distrital y de Control Interno en el Comité de Sostenibilidad Contable y se incluyó en el plan de sostenibilidad contable 2024-2025.	X				7	5	2024	31	12	2024	Memorando	No. De socializaciones CSC/Total socializaciones CSC	Alcalde Local	Contador	100%	Así mismo se observa que se realizaron otras acciones derivadas de las originalmente planteadas que resultaron más afectivas con el tratamiento de las observaciones, tales como las comunicaciones con la OAP, y la consulta ante la Dirección Distrital de Contabilidad de la SDH, concluyendo que la materialización del riesgo de la que se hablaba fue por último, considerada un riesgo administrativo con incidencia contable.
	30.1	¿Se analizan y se da un tratamiento adecuado a los riesgos de índole contable en forma permanente?	Se socializó el informe de la Veeduría Distrital y de Control Interno en el Comité de Sostenibilidad Contable y se incluyó en el plan de sostenibilidad contable 2024-2025.	X				7	5	2024	31	12	2024	Memorando	No. De Memorandos/Total Memorandos	Alcalde Local	Contador	100%	
Los riesgos identificados se revisan y se actualizan periódicamente, a través del Sistema MATIZ. no obstante, aunque la cuenta 3109 presenta varios movimientos reflejados en los estados financieros y explicados en notas a los mismos, originados en errores de vigencias anteriores, identificados en el año 2023, no se evidenció en ninguno de los seguimientos cuatrimestrales la materialización del riesgo identificado por el área contable, relacionado con la posibilidad de que los estados financieros no reflejen la situación financiera real de la entidad. El no reporte de la materialización del riesgo implica una debilidad en la actualización de la evaluación del riesgo.	30.2	¿Los riesgos identificados se revisan y actualizan periódicamente?	Se socializó el informe de la Veeduría Distrital y de Control Interno en el Comité de Sostenibilidad Contable y se incluyó en el plan de sostenibilidad contable 2024-2025.	X				7	5	2024	31	12	2024	Memorando	No. De socializaciones CSC/Total socializaciones CSC	Alcalde Local	Contador	100%	En conclusión, se observa que a la fecha, el plan de mejoramiento ha sido adelantado y cumplido de manera oportuna y con resultado favorable .
	30.2	¿Los riesgos identificados se revisan y actualizan periódicamente?	Se socializó el informe de la Veeduría Distrital y de Control Interno en el Comité de Sostenibilidad Contable y se incluyó en el plan de sostenibilidad contable 2024-2025.	X				7	5	2024	31	12	2024	Memorando	No. De Memorandos/Total Memorandos	Alcalde Local	Contador	100%	

Fecha de Formulación del Plan:

7

5

2024

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

Memorando con que se remitió plan de mejora a Veeduría: 20246020581631

Nombre y cargo de quien presenta el Plan de mejora: Hernan Garcia Silva-Contador