

MEMORANDO

(150)

Bogotá, D.C., 20 de diciembre de 2024

PARA: DANIEL HERNANDO ORTIZ QUINTERO
ALCALDE LOCAL DE USAQUÉN**DE:** JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO**ASUNTO:** Seguimiento OCI al Plan de Mejora ESCIC 2023 con Veeduría Distrital – FDL Usaquén

Cordial saludo Dr. Ortiz,

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 FDL USAQUEN

OBSERVACIONES OCI

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	No se evidencia el Oficio a la Veeduría con el que se informó el avance de las acciones para el tercer trimestre de 2024.
				AC	AP	CO	OP	DD	MM	AA	DD	MM	AA						
Se verifica la individualización de los bienes físicos?	4.2	No se realizó toma física de los inventarios	Realizar la toma física de Inventarios				X	1	5	24	30	11	24	Inventario realizado	100%	ALMACEN	CONTABILIDAD	Se realizó la toma física de inventario mediante contrato suscrito con la firma GOODS AND SERVICE CONSULTING SAS cto 066-2023 (Se adjunta anexo 4.2_EVIDENCIA) AVANCE 100%	No se observa el resultado de la toma física de inventario, se allegan soportes relacionados con el proceso de contratación del proveedor.
Se cumple con la directriz, guía o lineamiento, procedimiento o instrucción?	7.2	Presentó de manera extemporanea los informes financieros con destino a la Secretaría de Hacienda Distrital con corte a diciembre de 2022 y marzo de 2023	Reportar de manera Oportuna a la Secretaria de Hacienda Distrital				X	1	5	24	30	11	24	Evidencia reporte Informacion	100%	CONTABILIDAD		Se realizaron los reporte y envios de informes financieros correspondiente a los trimestre 01, 02 y 03 de 2024 de manera oportuna, deacuerdo a las fechas establecidas para el reporte según resolucion DDC-000004 DEL 30 DIC 2022 (Se adjunta anexo 7.2_EVIDENCIA) AVANCE 100%	Se dio cumplimiento a la acción de mejora en oportunidad.
Se cumple con el procedimiento	8.2	El cierre integral de la operación contable, presenta ocasionalmente dificultades que repercuten en la oportunidad de la presentación de informes contables	Preparar la informacion contable para la presentacion oportuna de los informes contables				X	1	5	24	30	11	24	Evidencia reporte Informacion	100%	CONTABILIDAD		Durante la vigencia 2024, en el FDL Usaquen, no se han presentado inconvenientes con los cierres en el aplicativo Sicapital. (Se adjunta 8.2_EVIDENCIA)	Se evidencia cargue oportuno de la información, y reporte favorable en el informe de oportunidad.
Se cumple con estas directrices, procedimientos, guías o lineamientos?	9.2	Se realiza conciliación de Almacén que no presenta diferencias , pero no se realizó toma física de inventarios	Realizar la toma física de Inventarios				X	1	5	24	30	11	24	Inventario realizado	100%	ALMACEN	CONTABILIDAD	Se realizó la toma física de inventario mediante contrato suscrito con la firma GOODS AND SERVICE CONSULTING SAS cto 066-2023 (Se adjunta anexo 4.2_EVIDENCIA) AVANCE 100%	No se observa el resultado de la toma física de inventario, se allegan soportes relacionados con el proceso de contratación del proveedor.
Se tienen establecidas directrices, procedimientos, instrucciones o lineamientos, sobre analisis, depuración y seguimiento de cuentas para el mejoramiento y sostenibilidad de la calidad de la información?	10	Tiene establecido el Comité tecnico de sostenibilidad contable el cual no ha operado en la vigencia 2023, tiene establecido el comité de cartera el cual operó en la vigencia, más no realizaron actos administrativos para depuración de cuentas por cobrar , tiene establecido el comité de inventarios el cual operó en la vigencia	Ralizar un comite de cartera para la depuracion de cartera				X	1	5	24	30	11	24	Evidencia Comité de cartera	100%	CONTABILIDAD		Se adjunta acta de Comité de Cartera realizado el 20 de junio de 2024 y Resolucion de depuracion N° 183 de 26 de junio de 2024 (Se adjunta anexo 10._EVIDENCIAS) AVANCE 100%	Se evidencia cumplimiento respecto a la realización del Comité de Cartera para la vigencia 2024.
El analisis, la depuración y el seguimiento de cuentas se realiza permanentemente o por lo menos periodicamente?	10.3	Tiene establecido los comites como el mecanismo del Comité de Cartera el cual sesionó en la vigencia, sin embargo del comite tecnico de sostenibilidad contable no se tiene evidencia de sesión en 2023.	Realizar un comité de sostenibilidad contable Art 7 Resolucion 130 de 2019				X	1	5	24	30	11	24	Evidencia Comité de sostenibilidad	0%	CONTABILIDAD		Se adjunta acta de Comité Técnico de Sostenibilidad Contable realizado en diciembre 22 de 2023, en el que se evidencia que si se realizo en la vigencia 2023 . Para la vigencia 2024, esta previsto una reunion de Comite de Sostenibilidad Contable en el mes de noviembre de 2024 (Se adjunta anexo 10.3_EVIDENCIAS) AVANCE 0%	No se ha allegado evidencia del cumplimiento de esta acción, no se indica el día del mes de noviembre para el cual quedó programada el Comité. Ya se encuentra vencido el plazo final para la ejecución de esta acción.
Se calculan de manera adecuada los valores correspondientes a los procesos de depreciación, amortización, agotamiento y deterioro según aplique?	22	No se realizó toma física de los inventarios	Realizar la toma física de Inventarios				X	1	5	24	30	11	24	Inventario realizado	100%	ALMACEN	CONTABILIDAD	Se realizó la toma física de inventario mediante contrato suscrito con la firma GOODS AND SERVICE CONSULTING SAS cto 066-2023 (Se adjunta anexo 4.2_EVIDENCIA) AVANCE 100%	No se observa el resultado de la toma física de inventario, se allegan soportes relacionados con el proceso de contratación del proveedor.
Los calculos de depreciación se realizan con base en la política	22.1	Los calculos de depreciación no se reportan a contabilidad, depreciación metodo linea recta	Reportar los calculos de depreciacion al area de contabilidad				X	1	5	24	30	11	24	Inventario realizado	100%	ALMACEN		Se realiza la depreciacion de manera mensual a traves del aplicativo Sicapital Modulo SAI. (Se adjunta anexo 22.1_EVIDENCIA) AVANCE 100%	Se observa el cálculo de depreciación llevado a cabo en 2024.

La vida útil de la propiedad planta y equipo y la depreciación son objeto de de revisión periódica?	22.2	No se realizó toma física de los inventarios, ni se evidenció revisión de vidas útiles, ni de indicios de deterioro	Realizar la toma física de Inventarios				X	1	5	24	30	11	24	Inventario realizado	100%	ALMACEN	CONTABILIDAD	Se realizó la toma física de inventario mediante contrato suscrito con la firma GOODS AND SERVICE CONSULTING SAS Cto 066-2023 (Se adjunta anexo 4.2_EVIDENCIA) AVANCE 100%	No se observa el resultado de la toma física de inventario, se allegan soportes relacionados con el proceso de contratación del proveedor.
Se verifican los indicios de deterioro de los activos por lo menos al final del periodo contable?	22.3	No se realizó toma física de inventarios ni se revisaron indicios de deterioro	Realizar la toma física de Inventarios				X	1	5	24	30	11	24	Inventario realizado	100%	ALMACEN	CONTABILIDAD	Se realizó la toma física de inventario mediante contrato suscrito con la firma GOODS AND SERVICE CONSULTING SAS Cto 066-2023 (Se adjunta anexo 4.2_EVIDENCIA) AVANCE 100%	No se observa el resultado de la toma física de inventario, se allegan soportes relacionados con el proceso de contratación del proveedor.
Se verifica que la medición posterior se efectúa con base en los criterios establecidos en el marco normativo aplicable a la entidad	23.3	No se realizó toma física de inventarios, ni medición posterior de Propiedad, Planta y equipo.	Realizar la toma física de Inventarios y medición posterior				X	1	5	24	30	11	24	Inventario realizado	100%	ALMACEN	CONTABILIDAD	Se realizó la toma física de inventario y medición posterior mediante contrato suscrito con la firma GOODS AND SERVICE CONSULTING SAS Cto 066-2023 (Se adjunta anexo 4.2_EVIDENCIA) AVANCE 100%	No se observa el resultado de la toma física de inventario, se allegan soportes relacionados con el proceso de contratación del proveedor.
La actualización de los hechos se realiza de manera oportuna?	23.4	No se realizó toma física de inventario, ni medición posterior por tanto no se realizaron ajustes de actualización de saldos en ese sentido en propiedad planta y equipo en la vigencia 2023	Realizar la toma física de Inventarios y medición posterior				X	1	5	24	30	11	24	Inventario realizado	100%	ALMACEN	CONTABILIDAD	Se realizó la toma física de inventario y medición posterior mediante contrato suscrito con la firma GOODS AND SERVICE CONSULTING SAS Cto 066-2023 (Se adjunta anexo 4.2_EVIDENCIA) AVANCE 100%	No se observa el resultado de la toma física de inventario, se allegan soportes relacionados con el proceso de contratación del proveedor.
Se elaboran y presentan oportunamente los estados financieros a los usuarios de la información financiera	24	Presentó de manera extemporánea los informes financieros con destino a la Secretaría de Hacienda Distrital con corte a diciembre de 2022 y marzo de 2023	Reportar de manera Oportuna a la Secretaría de Hacienda Distrital				X	1	5	24	30	11	24	Evidencia de reporte Oportuno	100%	CONTABILIDAD		Se realizaron los reporte y envíos de informes financieros correspondiente a los trimestre 01, 02 y 03 de 2024 de manera oportuna, de acuerdo a las fechas establecidas para el reporte según resolución DDC-000004 DEL 30 DIC 2022 (Se adjunta anexo 7.2_EVIDENCIA) AVANCE 100%	Se evidencia cargue oportuno de la información, y reporte favorable en el informe de oportunidad.
Se cumple la política o directriz, guía o lineamiento establecida para la divulgación de los estados financieros	24.2	Presentó de manera extemporánea los informes financieros con destino a la Secretaría de Hacienda Distrital con corte a diciembre de 2022 y marzo de 2023	Reportar de manera Oportuna a la Secretaría de Hacienda Distrital				X	1	5	24	30	11	24	Evidencia de reporte Oportuno	100%	CONTABILIDAD		Se realizaron los reporte y envíos de informes financieros correspondiente a los trimestre 01, 02 y 03 de 2024 de manera oportuna, de acuerdo a las fechas establecidas para el reporte según resolución DDC-000004 DEL 30 DIC 2022 (Se adjunta anexo 7.2_EVIDENCIA) AVANCE 100%	Se evidencia cargue oportuno de la información, y reporte favorable en el informe de oportunidad.
Para las entidades obligadas a realizar rendición de cuentas, se presentan los estados financieros en la misma? Si la entidad no está obligada a rendición de cuentas, se prepara información financiera con propósitos específicos que propendan por la transparencia	28	No se evidencia presentación de estados financieros en informe de rendición de cuentas	Socializar los estados financieros en una rendiciones de cuentas				X	1	5	24	30	11	24	Evidencia Socialización		CONTABILIDAD		Como mecanismo de rendición de cuenta, se realiza la publicación de los estados Financieros, a través de la página web de la entidad. Se adjunta anexo 28_EVIDENCIA) AVANCE 100%	Se evidencia cargue oportuno de la información, y reporte favorable en el informe de oportunidad.
Se presentaron explicaciones que faciliten a los diferentes usuarios la comprensión de la información financiera presentada?	28.2	No se evidencia presentación de estados financieros en informe de rendición de cuentas	Socializar los estados financieros en una rendiciones de cuentas				X	1	5	24	30	11	24	Evidencia Socialización		CONTABILIDAD		Como mecanismo de rendición de cuenta, se realiza la publicación de los estados Financieros, a través de la página web de la entidad. Se adjunta anexo 28_EVIDENCIA) AVANCE 100%	Se evidencia cargue oportuno de la información, y reporte favorable en el informe de oportunidad.

Fecha de Formulación del Plan:

dd mm aa

AC: Acción Correctiva

AP: Acción Preventiva

CO: Corrección

OP: Oportunidad de Mejora

Memorando con que se remitió plan de mejora a Veeduría:

Nombre y cargo de quien presenta el Plan de mejora: DIANA MARSELA BAYONA