

MEMORANDO

(150)

Bogotá, D.C., diciembre de 2024

PARA: **KARLA TATHYANNA MARIN OSPINA**
ALCALDESA LOCAL DE KENNEDY**DE:** **JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO****ASUNTO:** Seguimiento OCI al Plan de Mejora ESCIC 2023 con Veeduría Distrital – FDL Kennedy

Cordial saludo,

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**Elaboró:** Lina Hernández- OCI**Aprobó/Revisó:** Lady Medina- Jefe OCI

Plan de Mejora Fuente ESCIC 2023 FDL:

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)	Descripción y % de avance estimado reportado por FDL	Observaciones Oficina de Control Interno con fecha del 31 de octubre de 2024			
				AC	AP	CO	OP	DD	MM	AA	DD							MM	AA	
	7.2	¿Se cumple con la directriz, guía, lineamiento, procedimiento o instrucción? (Esto con respecto a la presentación oportuna de la información financiera) - Parcialmente	Actividad_1_Elaboración de un cronograma con las fechas establecidas por la resolución DDC-004 del 30 de diciembre de 2022 de la Dirección Distrital de Contabilidad.		X				31	3	24	31	1	25	Cronograma y seguimientos	Número de seguimientos / Cierres trimestrales	Magda Puentes - Contadora encargada FDLK (hasta 02.10.2024) y equipo Contabilidad FDLK	N/A	Se realizan con la periodicidad requerida, las conciliaciones con grupos que mueven temas contables como Almacén, Policlínico Jurídico, Presupuesto y Tesorería Distrital, asegurando la calidad de la información registrada. Avance 66%.	*Nota general 1: El FDL no reportó avance y evidencias con corte a octubre, por lo cual con dicho corte (octubre 31 de 2024) la OCI evaluó los avances reportados en junio por el FDL. *Nota general 2: Se recomienda que las acciones de mejora queden implementadas dentro de la misma vigencia, o por lo menos no se extienda más allá del tiempo de cierre contable, en atención al período del ejercicio contable. Teniendo en cuenta lo anterior, a la fecha de revisión con corte a 31 de octubre de 2024, no se identifica que, dentro de la información emitida, no se evidencia documentos relacionados con la actividad. Por tanto, no se identifica el cumplimiento de la presente acción por parte del FDL.
	8.2	¿Se cumple con el procedimiento? (Esto con respecto al procedimiento para el cierre integral de la información producida en las áreas o dependencias que generan hechos económicos) - Parcialmente	Actividad_2_Elaboración de un cronograma de cierres para 2024, que contiene todas las fechas en que se deberá remitir la información a Contabilidad por parte de cada una de las Dependencias del FDLK que generen hechos económicos.		X				31	1	24	31	1	25	Cronograma y seguimientos	Número de seguimientos / Cierres trimestrales	Magda Puentes - Contadora encargada FDLK (hasta 02.10.2024) y equipo Contabilidad FDLK	N/A	Se realizan reuniones con los equipos internos de la alcaldía que suministran información necesaria para los procesos contables de conciliaciones, reconocimiento, entre otros, los cuales son indispensable para el cierre. Avance 66%.	*Nota general 2: Se recomienda que las acciones de mejora queden implementadas dentro de la misma vigencia, o por lo menos no se extienda más allá del tiempo de cierre contable, en atención al período del ejercicio contable. Teniendo en cuenta lo anterior, a la fecha de revisión con corte a 31 de octubre de 2024, no se identifica que, dentro de la información emitida, no se evidencia documentos relacionados con la actividad. Por tanto, no se identifica el cumplimiento de la presente acción por parte del FDL.
	22.2	¿La vida útil de la propiedad, planta y equipo, y la depreciación son objeto de revisión periódica? - No cumple	Actividad_3_Elaborar todos los documentos precontractuales para lograr la celebración de un contrato cuyo objeto se espera sea «PRESTAR LOS SERVICIOS PARA REALIZAR LA TOMA FÍSICA Y MEDICIÓN POSTERIOR (AVALUOS TÉCNICOS, DETERIORO, MODIFICACIÓN DE VIDAS ÚTILES, VALORIZACIONES) DE INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DE PROPIEDAD DEL FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE KENNEDY» con el cual se realizará el proceso de validación de valores, vidas útiles, índices de deterioro y valor del deterioro de la propiedad, planta y equipo del FDLK.			X			29	2	24	31	1	25	Cronología del proceso.	Un proceso contractual.	Magda Puentes - Contadora encargada FDLK (hasta 02.10.2024) y equipo Contabilidad FDLK	N/A	Se adelanta proceso de formulación durante la vigencia, a pensar que se esperaba contratar y ejecutar el proceso en 2024, por diferentes motivos hasta el día 25 de octubre se publicó el proceso. Se espera ejecutar en 2025.	*Nota general 2: Se recomienda que las acciones de mejora queden implementadas dentro de la misma vigencia, o por lo menos no se extienda más allá del tiempo de cierre contable, en atención al período del ejercicio contable. Esta acción no tiene relación con la observación ya que la elaboración de contratar servicios para realizar la toma física y medición posterior no es una acción de mejora ya que no es solamente validar los valores, vidas útiles, índices de deterioro sino implementar una conducta en el FDL. Además, no se ha realizado la toma física. No se observa un avance en el cumplimiento de esta acción de mejora.
	22.3	¿Se verifican los indicios de deterioro de los activos por lo menos al final del periodo contable? - No cumple																	Avance 90%	
	24	¿Se elaboran y presentan oportunamente los estados financieros a los usuarios de la información financiera? - Parcialmente	Actividad_4_Elaborar un cronograma en el PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE para la vigencia 2024, que contenga todas las fechas en que se deberá remitir la información al equipo de Contabilidad, por parte de cada una de las Dependencias del FDLK.		X				31	1	24	31	1	25	Cronograma y seguimientos	Número de seguimientos / Cierres trimestrales	Magda Puentes - Contadora encargada FDLK (hasta 02.10.2024) y equipo Contabilidad FDLK	N/A	Gracias a la organización realizada desde principio de año, se ha logrado cumplir los tres cierres trimestrales, con las fechas establecidas para la presentación de información en el BPC, como en la publicación en la página web de la Alcaldía Local. Avance 66%	*Nota general 2: Se recomienda que las acciones de mejora queden implementadas dentro de la misma vigencia, o por lo menos no se extienda más allá del tiempo de cierre contable, en atención al período del ejercicio contable A la fecha de revisión, se identifica cumplimiento a la presente acción de mejora
	24.2	¿Se cumple procedimiento, la guía política, o directriz, lineamiento establecido para la divulgación de los estados financieros? - Parcialmente																		

Fecha de Formulación del Plan:	30	4	2024
--------------------------------	----	---	------

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

Memorando con que se remitió plan de mejora a Veeduría: 20245820839091

Nombre y cargo de quien presenta el Plan de mejora: Magda Patricia Puentes Pardo Profesiona Universitario 219 Grado 15 - Contadora encargada FDLK (hasta 02.10.2024)