

MEMORANDO

PARA: SECRETARIA, ASESORA DE DESPACHO, SUBSECRETARIOS,
DIRECTORES Y JEFES DE OFICINA.

DE: GLORIA AIDÉ GONZÁLEZ ALMARIO
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Comunicación resultado Evaluación del Control Interno Contable del
primer semestre de 2026

Respetados directivos.

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoria de la vigencia 2026, así como de la Circular 003 del 25/05/2026 de la Veeduría Distrital de *"LINEAMIENTOS PARA EL SEGUIMIENTO Y LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE EN LOS ENTES PÚBLICOS DISTRITALES – EPD – QUE CONFORMAN LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA – ECP-BOGOTA D.C. A PARTIR DE LA VIGENCIA 20226"*, me permito remitir el resultado de la evaluación cualitativa y cuantitativa realizada por esta Oficina para el primer semestre de 2026.

A continuación, se presentan las debilidades identificadas y las recomendaciones generadas con ocasión de este trabajo, los resultados detallados podrán ser consultados en los informes anexos:

Debilidades:

Planta de personal: La planta de personal del área contable sigue siendo limitada frente a la complejidad del proceso institucional. Actualmente, la entidad depende de la contratación de prestación de servicios para cubrir actividades operativas importantes, lo que genera un riesgo potencial en la continuidad del conocimiento y la estabilidad del proceso ante la rotación de personal.

Plan de Mejoramiento: El proceso tiene en estado "vencida" la actividad 3 de la acción 1187 "Elaborar una base datos en la que se definan las actuaciones a realizar según el estado de cada proceso y sus respectivos entregables, priorizando los procesos identificados como objeto de cobro y depurando aquellos de mayor antigüedad", a cargo de la Dirección de Control Ambiental. Esta acción fue derivada de una auditoría realizada en la vigencia 2024. Se observó que durante el 2026 el proceso no ha realizado seguimiento.

Plan de Sostenibilidad contable y de cartera 2026: Existen rubros dentro del Plan que tienen avances bajos frente a la meta establecida. Subsecretaria de Control Ambiental en

los grupos Derechos contingentes ingresos no tributarios, Recursos entregados en Administración -Fiducia y transferencia condicionada. Subsecretaría de Gestión Ambiental: Propiedad planta y equipo no explotado en bodega, Terrenos -anticipos-, Bienes de uso público en construcción y la Subsecretaría de Gestión Institucional en Incapacidades pendientes de cobro, y recursos entregados en administración – otros recursos-.

Incumplimiento Cronograma insumo Contable: Se observa una falta de oportunidad recurrente del cronograma por parte de las diferentes dependencias. Esta situación obliga al área contable a realizar requerimientos constantes para la obtención de la información, lo que genera retrasos y afecta de manera directa la oportunidad y calidad del proceso contable.

Deficiencia en los Comprobantes de contabilidad: Se identificaron comprobantes de causación que carecen de los soportes completos y de una descripción adecuada que permita su revisión, verificación y comprensión clara (Comprobante No. 21 CINT003332 del 26/06/2026). Asimismo, no se hallaron los comprobantes de contabilidad correspondientes a las depreciaciones ni sus respectivos soportes documentales (documento nombrado como DEP-062026 no viene acompañado de descripción ni soportes). De igual forma no se evidenció identificación de la persona que aprueba los comprobantes.

Recomendaciones:

- ✓ **Planta de Personal:** Gestionar la creación de empleos permanentes o temporales para reducir la dependencia de contratistas, mitigar la rotación de personal y preservar la memoria institucional con un equipo técnico especializado.
- ✓ **Plan de Mejoramiento:** Atender la ejecución de la actividad pendiente para dar cierre al Plan de Mejoramiento.
- ✓ **Plan de sostenibilidad:** Implementar un plan de acción correctivo de carácter prioritario para mitigar los retrasos evidenciados, estableciendo un monitoreo estricto de los compromisos pendientes para el segundo semestre.
- ✓ **Cumplimiento Cronograma Insumo Contable:** Asegurar el cumplimiento estricto del cronograma establecido para la entrega de información. Esto permitirá agilizar los procesos de cierre, evitar reprocesos administrativos en la DAF y garantizar la oportunidad y la calidad en los reportes institucionales.
- ✓ **Comprobantes de Contabilidad:** Controlar la emisión de los comprobantes con la descripción clara, los soportes que demuestren los registros realizados de forma completa y debidamente aprobados.

Atentamente,

Gloria A. Gonzalez A

GLORIA AIDE GONZALEZ ALMARIO
OFICINA DE CONTROL INTERNO

Anexos: Informe cualitativo y cuantitativo de la ECIC

Elaboró:

SARA STELLA MOYANO MELO	CPS:	FUNCIONARIO	FECHA EJECUCIÓN:	28/08/2026
-------------------------	------	-------------	------------------	------------

Revisó:

GLORIA AIDE GONZALEZ ALMARIO	CPS:	FUNCIONARIO	FECHA EJECUCIÓN:	31/08/2026
------------------------------	------	-------------	------------------	------------

Aprobó:

GLORIA AIDE GONZALEZ ALMARIO	CPS:	FUNCIONARIO	FECHA EJECUCIÓN:	31/08/2026
------------------------------	------	-------------	------------------	------------