

MEMORANDO

**PARA:** SUBSECRETARIO, DIRECTORES Y SUBDIRECTORES

**DE:** SANDRA ESPERANZA VILLAMIL MUÑOZ  
Jefe Oficina de Control Interno

**ASUNTO:** Informe de seguimiento al avance alcanzado en el Plan de sostenibilidad Contable con fecha de corte 31/03/2020.

Reciban un cordial saludo.

De manera atenta se presenta el resultado del seguimiento al avance alcanzado en la implementación del plan de sostenibilidad contable formulado para la vigencia 2020, con fecha de corte 31/03/2020.

El plan evaluado fue enviado por la Subdirección Financiera a las dependencias responsables con radicado No. 2020IE37706 de fecha 17/02/2020 sin recibir observaciones a 27/04/2020.

La fecha de corte de la evaluación corresponde con los estados financieros del trimestre enero – marzo de 2020.

Plan de saneamiento contable 2020 formulado por la Subdirección Financiera.

GRUPOS REPRESENTATIVOS DE INFORMACIÓN FINANCIERA	RESPONSABLE	SALDO 31/12/2019 (Base)	META %	META \$	SALDO A 31/03/2020	VALOR DEPURADO	% ALCANZADO
Cuentas por cobrar - devolución cobro coactivo	Dirección de Control Ambiental y Subdirecciones	133.641.803	80%	106.913.443	132.337.229	1.304.574	1,22%
Cuentas por cobrar - situación administrativa especial	Dirección de Control Ambiental y Subdirecciones	5.902.747.567	70%	4.131.923.297	5.897.361.013	5.386.554	0,13%
Derechos Contingentes Ingresos No tributarios	Dirección de Control Ambiental y Subdirecciones	29.758.960.155	50%	14.879.480.078	21.072.012.965	8.686.947.190	58,38%
Ingresos Recibidos por Anticipado	* Dirección de Control Ambiental y Subdirecciones	683.633.207	80%	546.906.566	652.926.737	30.706.470	5,61%

Incapacidades pendientes de cobro	Dirección de Gestión Corporativa	88.670.283	70%	62.069.198	74.201.078	14.469.205	23,31%
Propiedades planta y Equipo no Explotados	* Dirección de Control Ambiental * Dirección de Gestión Ambiental	1.155.830.660	70%	809.081.462	662.754.105	493.076.555	60,94%
	Dirección de Gestión Corporativa (Almacén)						
Edificaciones, construcciones en curso, y plantas ductos y túneles.	Dirección de Gestión Corporativa	134.498.538.944	70%	94.148.977.261	134.498.538.944	0	0,00%
Terrenos	Dirección de Gestión Ambiental	821.125.475	70%	574.787.833	731.675.275	89.450.200	15,56%
Bienes de uso público	Dirección de Gestión Ambiental	10.874.123.084	80%	8.699.298.467	10.874.123.084	0	0,00%
Recursos entregados en Administración - Convenios	Dirección de Gestión Ambiental y Subdirecciones	623.259.171.685	5%	31.162.958.584	617.166.243.452	6.092.928.233	19,55%
<b>TOTALES</b>		<b>\$807.176.442.864</b>	<b>19,22%</b>	<b>\$155.122.396.188</b>	<b>\$791.762.173.883</b>	<b>\$15.414.268.981</b>	<b>9,94%</b>

Como se puede observar se ha depurado el 9.94% (\$15.414.268.981) de la meta propuesta que corresponde a \$155.122.396.188. El grupo Propiedad planta y equipo no explotado es el que ha alcanzado el mayor porcentaje de depuración, el 60.94%. Otros grupos no han iniciado el proceso de depuración como es Edificaciones, Construcciones en curso y Plantas, ductos y túneles, y Bienes de uso público.

La Subdirección Financiera al socializar el Plan, requirió un cronograma de actividades sujetas al plan y tendientes al logro de la meta propuesta pero no se ha recibido respuesta de ninguna dependencia.

Esta Oficina mediante el radicado No. 2020IE69110 de fecha 8/04/2020 solicitó allegar a esta dependencia las evidencias del avance en el cumplimiento de los compromisos del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, recibiendo algunas respuestas pero los cronogramas o planes formulados no fueron allegados.

## RECOMENDACIONES

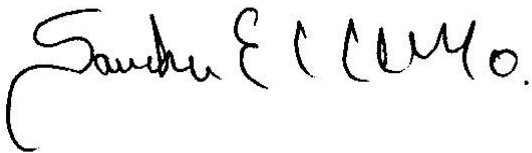
Secretaría Distrital de Ambiente  
Av. Caracas N° 54-38  
PBX: 3778899 / Fax: 3778930  
www.ambientebogota.gov.co  
Bogotá, D.C. Colombia



1. Atender los requerimientos efectuados por la Subdirección Financiera y coordinar con esta dependencia todas las actividades que tengan que ver con el Plan de sostenibilidad contable.
2. Cumplir los compromisos adquiridos en el comité del CICCI, como son:
  - Establecer un cronograma para cada tema.
  - Designar las personas que atenderán cada tema.
  - Revisar y analizar la información suministrada por el área contable
  - Conciliar la información contable con la información contenida en los archivos del área (Soportes idóneos)
  - Establecer la actividad que se debe realizar para cumplir cada tarea.
  - Emitir, comunicar y enviar la información gestionada (Actos administrativos y/o documentos que soporten los derechos, obligaciones, ingresos o gastos)
  - Efectuar autoevaluaciones, con el fin de detectar desviaciones y aplicar los correctivos necesarios para lograr el cumplimiento del plan de sostenibilidad.
  - Identificar las causas de las devoluciones de los cobros coactivos por parte de la DDT y establecer los controles necesarios para evitar que se siga presentando este hecho.

El Subsecretario, los directores, subdirectores y jefes de Oficina son garantes de la calidad, confiabilidad y oportunidad de la información contable que se genere en cada una de sus áreas; son responsables de la orientación estratégica hacia una administración eficiente, eficaz y transparente. Bajo este principio, se debe promover una cultura contable que permita generar conciencia en los funcionarios sobre la importancia de la información proporcionada al proceso contable y su incidencia e impacto para la toma de decisiones.

Cordialmente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Sandra E. Villamil Muñoz". The signature is fluid and cursive.

**SANDRA ESPERANZA VILLAMIL MUÑOZ**  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

*Copia: Dra. Carolina Urrutía Vasquez –Secretaria Distrital de Ambiente  
Dra. Paola Ricaurte – Asesora*

*Revisó y aprobó:*

*Proyectó: SARA STELLA MOYANO MELO*