

**MEMORANDO**

**PARA:** SUBSECRETARIO GENERAL, DIRECTORES, SUBDIRECTORES  
Y JEFES DE OFICINA

**DE:** HECTOR FABIO RODRÍGUEZ DEVIA  
Jefe Oficina de Control Interno

**ASUNTO:** Comunicación resultado seguimiento avance Plan de Sostenibilidad  
Contable con corte 30/09/2021

Cordial saludo respetados doctores.

De conformidad con el Plan Anual de Auditoria aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la vigencia 2021, se allegan los resultados del seguimiento realizado al avance en el Plan de Sostenibilidad Contable.

La Subdirección Financiera socializó el Plan de sostenibilidad contable mediante el radicado 2021IE47426 del 14/03/2021 remitiendo una propuesta del Plan a desarrollar durante la vigencia 2021 hasta el día 30/11/2021, que consistía en depurar el 25,60% de una base de \$289.036'145.572 y que corresponde a \$73.993'691.805, otorgando plazo a las dependencias hasta el 19/03/2021 para presentar objeciones o ajustes. El Comité Técnico de Sostenibilidad Contable de la SDA., en su momento, aprobó el Plan como fue presentado en la propuesta y el seguimiento y presentación de resultados obtenidos se ha efectuado periódicamente en las sesiones de dicho Comité.

PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE VIGENCIA 2021				
ÁREA	GRUPOS REPRESENTATIVOS DE INFORMACIÓN FINANCIERA	SALDO 31/12/2020 (Base)	META	
Dirección de Control Ambiental	Propiedades planta y Equipo no Explotados	471.656.268	70%	330.159.388
	Cuentas por cobrar - Devolución cobro coactivo	160.776.294	80%	128.621.035
	Cuentas por cobrar - Situación administrativa especial	9.577.284.046	30%	2.873.185.214
	Derechos Contingentes Ingresos No tributarios	19.951.894.000	50%	9.975.947.000

	Ingresos Recibidos por Anticipado	821.044.500	80%	656.835.600
Dirección de Gestión Ambiental	Propiedades planta y Equipo no Explotados	7.207.888	100%	7.207.888
	Terrenos	3.102.160.698	40%	1.240.864.279
	Bienes de uso público en servicio	1.655.922.913	100%	1.655.922.913
	Bienes de uso público en construcción	10.656.114.117	100%	10.656.114.117
	Recursos entregados en Administración - Convenios	98.852.709.000	7%	6.919.689.630
Dirección de Gestión Corporativa	Incapacidades pendientes de cobro	96.777.707	85%	82.261.051
	Propiedades planta y Equipo no Explotados	45.022.785	70%	31.515.949
	Propiedades planta y Equipo no Explotados	523.886.941	70%	366.720.858
	Edificaciones	73.250.268.884	10%	7.325.026.888
	Construcciones en curso	49.514.555.882	60%	29.708.733.529
	Plantas, ductos y túneles	20.348.864.651	10%	2.034.886.465
	<b>TOTAL A DEPURAR</b>	<b>\$289.036.146.572</b>	<b>25,60%</b>	<b>\$73.993.691.805</b>

Como se observa el valor a depurar asciende a \$73.993'691.805 y que corresponde al 25,68% del total.

A cargo de cada dependencia corresponde lo siguiente:

DEPENDENCIA	VR. A CARGO POR DEPURAR	%
DIRECCION DE CONTROL AMBIENTAL	13.964.748.236	18,87%
DIRECCION DE GESTION AMBIENTAL	20.479.798.827	27,68%
DIRECCION DE GESTION CORPORATIVA	39.549.144.741	53,45%
<b>TOTALES</b>	<b>73.993.691.805</b>	<b>100,00%</b>

En el último Comité Técnico de sostenibilidad contable y de cartera realizado el día 9/11/2021, fueron revisados y aprobados los avances obtenidos en este Plan con fecha de corte 30/09/2021, el cual alcanzó un avance aproximado del 33% de la meta propuesta.

### Recomendaciones:

1. Cada Dirección debe revisar las recomendaciones puntuales efectuadas por la

Subdirección Financiera y consignadas en la última acta del Comité, y transformarlas en acciones concretas para lograr las metas propuestas.

2. Continuar la depuración con la colaboración y guía de la Subdirección Financiera, efectuando reuniones, para analizar y establecer la estrategia adecuada en cada caso.

3. Establecer controles en la constitución de los títulos ejecutivos en debida forma, para evitar que se continúen las devoluciones del proceso de Cobro Coactivo y para los devueltos revisar y subsanar la causal de la devolución de forma expedita.

4. Avanzar en la Sistematización de los trámites ambientales que requieren pago por parte de los usuarios, estableciendo una estrategia con la DPSIA con fecha de cumplimiento, áreas involucradas y responsables.

5. Preparar y remitir a la Subdirección Financiera los documentos requeridos por el DADEP para adelantar la incorporación de propiedad inmobiliaria.

6. Efectuar los informes técnicos y financieros correspondientes a la ejecución Recursos Entregados en Administración y Construcciones en curso, con oportunidad, con el fin de legalizar las partidas pendientes de legalización.

7. Revisar en las Cuentas de Orden los Derechos Contingentes, los títulos ejecutivos registros allí por no contar con los soportes de notificación y ejecutoria necesarios para poderse trasladarlos a la cuenta 1401 Deudores– Ingresos no Tributarios, y establecer la situación individual de cada título.

Atentamente,



**HECTOR FABIO RODRIGUEZ DEVIA**  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

Anexos

Elaboró:

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



SARA STELLA MOYANO MELO                      CPS:      FUNCIONARIO                      FECHA EJECUCION:                      29/11/2021

**Revisó:**

HECTOR FABIO RODRIGUEZ DEVIA                      CPS:      FUNCIONARIO                      FECHA EJECUCION:                      29/11/2021

**Aprobó:**

**Firmó:**

HECTOR FABIO RODRIGUEZ DEVIA                      CPS:      FUNCIONARIO                      FECHA EJECUCION:                      29/11/2021