MEMORANDO

PARA: **SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE, SUBSECRETARIOS, DIRECTORES, SUBDIRECTORES, JEFES DE OFICINA.**

DE: **GLORIA AIDE GONZALEZ ALMARIO**
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Comunicación resultado Evaluación Sistema de Control Interno Contable 2025 (Resolución CGN 193 de 2016).

Cordial saludo doctores.

Dando cumplimiento al Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2026, se remite el informe del asunto, orientado a medir la existencia y efectividad de los controles contables.

Como resultado del examen realizado, se detallan las fortalezas halladas. La evaluación completa se encuentra disponible en los informes adjuntos (cualitativo y cuantitativo).

Fortalezas:

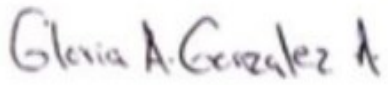
Políticas contables: La entidad cuenta con un Manual de Políticas Contables formalizado mediante acto administrativo expedido por el Represente Legal, el cual se encuentra armonizado con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la CGN y las directrices de la Dirección Distrital de Contabilidad de Bogotá D.C. y viene garantizando la uniformidad, legalidad y transparencia en la preparación y presentación de los estados financieros institucionales.

Plan de sostenibilidad contable y de cartera: La entidad estructuró, formalizó y ejecutó el Plan de Sostenibilidad Contable y de Cartera (PSCC 2025), orientado a garantizar la razonabilidad, oportunidad y transparencia de los estados financieros. Este instrumento se consolida como un mecanismo de control efectivo, respaldado por un esquema de seguimientos periódicos y el monitoreo del Comité de Sostenibilidad, asegurando el cumplimiento de las directrices de la Contaduría General de la Nación y el Distrito.

Cronograma insumo contable: La entidad implementó y socializó desde el inicio de la vigencia el Cronograma de Insumos Contables**.** Esta herramienta estandariza los tiempos de entrega para todas las dependencias, procurando la oportunidad y eficiencia en el proceso de cierre mensual y mitigando el riesgo de rezago en el reconocimiento de los hechos económicos.

En la escala cuantitativa, la calificación alcanzada fue de 4.97 sobre 5.

Atentamente,



GLORIA AIDE GONZALEZ ALMARIO
OFICINA DE CONTROL INTERNO

Anexos: Informe cualitativo y cuantitativo del SCIC 2025.

Elaboró:				
SARA STELLA MOYANO MELO	CPS:	FUNCIONARIO	FECHA EJECUCIÓN:	13/02/2026
Revisó:				
GLORIA AIDE GONZALEZ ALMARIO	CPS:	FUNCIONARIO	FECHA EJECUCIÓN:	13/02/2026
Aprobó:				
GLORIA AIDE GONZALEZ ALMARIO	CPS:	FUNCIONARIO	FECHA EJECUCIÓN:	13/02/2026