

MEMORANDO



Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20241100106253**

Página 1 de 1

Bogotá D.C., 23 de diciembre de 2024

PARA: YULI MARCELA TORO PASCAGAZA
Oficina Asesora de planeación

DE: Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de Auditoría Seguimiento a la Estrategia de Rendición de Cuentas UAESP 2024

En cumplimiento del Plan de Auditoría sobre el seguimiento a la Estrategia de Rendición de Cuentas, por medio del presente memorando, se le comunica el Informe de la Auditoría realizada. Desde la Oficina de Control Interno, agradecemos la atención y colaboración prestada por parte de los profesionales designados para atender la auditoría, quienes mostraron total disposición, facilitando la mayoría de la información requerida.

Es de mencionar que en el presente informe no se dejaron relacionadas observaciones; no obstante, se dejaron recomendaciones frente a algunos aspectos. En caso de que los procesos vean necesario o pertinente formular acciones de mejora se le solicita que estas sean enviadas a la OCI dentro del término de diez (10) días hábiles siguientes al recibido de este documento.

Cualquier inquietud o comentario al respecto, con gusto será atendida.

Cordialmente,

Sandra Beatriz Alvarado Salcedo
Firmado digitalmente
por Sandra Beatriz
Alvarado Salcedo
Fecha: 2024.12.24
13:07:43 -05'00'

SANDRA BEATRIZ ALVARADO SALCEDO

Jefe Oficina de Control Interno

e-mail: sandra.alvarados@uaesp.gov.co

Anexos: Informe de Auditoría (1 archivo virtual)

Elaboró: Ligia Marlen Velandia León PE-22-24 OCI – Juan A. Gutiérrez – Contratista OCI

Revisó - Aprobó: Sandra Beatriz Alvarado Salcedo – jefe Oficina de Control Interno

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

CONTENIDO

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORIA	3
2. DESARROLLO DE LA AUDITORIA	4
2.1. DESCRIPCIÓN GENERAL DEL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.....	4
2.2. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES 2023.....	5
2.3. ESTADO/AVANCE DEL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES	8
2.3.1. Mecanismo General	8
2.3.2. Mecanismo Audiencia Pública Participativa	11
2.3.3. Mecanismo Espacio Ciudadano	12
2.3.4. Seguimiento.....	15
2.4. ESTADO/AVANCE DEL AUTODIAGNÓSTICO DE RENDICIÓN DE CUENTAS.....	15
2.5. PTET COMPONENTE DOS (2) RENDICION DE CUENTAS	18
2.6. CIRCULAR 004 de Veeduría Distrital	19
3. CONFORMIDADES Y FORTALEZAS, O ASPECTOS POSITIVOS ENCONTRADOS...	20
4. OBSERVACIONES.....	20
5. SOLICITUD DE CORRECCCIÓN O ACCIONES CORRECTIVAS	21
6. CONCLUSIONES.....	21
7. RECOMENDACIONES.....	22
8. APROBACIÓN.....	23

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Lista de Tablas

Tabla 1- Información de la auditoría	3
Tabla 2 - Recomendaciones 2023 vs Oportunidades de mejora	5
Tabla 3 - Fases 1a. Aprestamiento institucional para promover la Rendición de Cuentas y 1b. Diseño de la Estrategia de Rendición de Cuentas.....	8
Tabla 4 - Fases 2a. Preparación para la Rendición de Cuentas - 2b. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas	11
Tabla 5 - Fases: a. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas, b. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas, c. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas, d. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas, e. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas, f. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas	12
Tabla 6 – Fase: a. Seguimiento y evaluación de la implementación de la Estrategia de Rendición de Cuentas.....	15
Tabla 7 Resultados Autodiagnóstico de Rendición de Cuentas	16
Tabla 8- Circular 004-Veeduría Distrital.....	19
Tabla 9 - Observaciones de la auditoría	20
Tabla 10 – Solicitud de Correcciones o Acciones Correctivas	21
Tabla 11 - Recomendaciones por proceso	22

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORIA

Tabla 1- Información de la auditoria

ENFOQUE DE LA AUDITORIA INTERNA	GESTIÓN Y RESULTADOS LEGAL
INFORME	Seguimiento a la Estrategia de Rendición de Cuentas UAESP 2024.
PROCESO, PROCEDIMIENTO	Oficina Asesora de Planeación (OAP)
RESPONSABLE O AUDITADOS	Jeje de OAP – Profesionales Asignados
OBJETIVO	Verificar el cumplimiento sobre los lineamientos externos e internos sobre la rendición de cuentas y la implementación de la estrategia adoptada por la UAESP
ALCANCE	Se realizará seguimiento a las actividades contempladas para la estrategia de rendición de cuentas en la UAESP en el 2024 - con corte al 30/11/2024
PERIODO DE EJECUCIÓN	Del 06 al 30 de diciembre de 2024
EQUIPO AUDITOR	Ligia Marlén Velandia León (LMVL) – Auditora Juan Antonio Gutiérrez (JAG) - Auditor
DOCUMENTACIÓN ANALIZADA	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Circular 004 – Lineamientos técnicos y metodológicos del proceso de rendición de cuentas de la Administración Distrital vigencia 2024 – 2027 de la Veeduría Distrital. ➤ Manual Único de Rendición de Cuentas versión 2” febrero 2019 de la Función Pública. ➤ PTET ➤ Recomendaciones 2023

2. DESARROLLO DE LA AUDITORIA

2.1. DESCRIPCIÓN GENERAL DEL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

La Oficina de Control interno dando cumplimiento al Plan Anual de Auditorías 2024, realizó el seguimiento a la estrategia de rendición de cuentas 2024. Esta auditoría está basada en los lineamientos aplicados por parte de la OAP y basados en el Manual Único de Rendición de Cuentas - MURC de Función Pública.

Esta estrategia fue presentada y aprobada en la sesión del 30 de enero de 2024 del Comité Institucional de Gestión y Desempeño de la UAESP, mediante el Plan de Transparencia y Ética Pública (PTET) en el componente 2. cuya aprobación se relaciona en el punto f del orden del día, por solicitud de la OAP.

Este ejercicio de auditoría tiene un enfoque integral que abarca tanto el cumplimiento legal como la gestión de resultados. En este sentido, desde la Oficina de Control Interno (OCI) se consideró el objetivo general de la Estrategia 2024, el cual establece: *“Establecer los lineamientos que orienten el desarrollo los espacios de diálogo que se adelanten en el 2024 por parte de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos -UAESP con el fin de rendir cuentas sobre la gestión de la Unidad durante la vigencia 2023 en términos de resultados, avances y retos, enmarcados en la garantía de derechos humanos, inclusión de enfoques y avances de los Objetivos de Desarrollo Sostenible.”*

En el marco de la Estrategia de Rendición de Cuentas de la UAESP para el año 2024, previamente aprobada y alineada con los objetivos de este seguimiento, la Oficina de Control Interno llevó a cabo esta evaluación y seguimiento para el cronograma de actividades y sus componentes definidos. Este cronograma comprende un total de 28 actividades enmarcadas en 4 mecanismos programadas para esta vigencia, así mismo se validó la versión 1 de la estrategia que consta de 10 fases y su respectivo seguimiento, y con base en reunión con el

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

proceso se manifestó que en noviembre se actualizó a 7 fases y se proyecta para el 2025 que la estrategia sea enmarcada en 4 fases.

Adicionalmente, con el propósito de fortalecer el proceso de rendición de cuentas y evaluar el autodiagnóstico del Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), se focalizó la atención en las preguntas que obtuvieron calificaciones más bajas. En particular, se realizó un análisis detallado y se verificó el fortalecimiento de cuatro (4) actividades específicas que presentaron desempeños inferiores al 100%.

De igual manera, se validaron las actividades del Plan de transparencia y ética pública PTET, las cuales, con corte al 31 de agosto de 2024, presentaban un avance rezagado en relación con los objetivos propuestos.

Igualmente, se tuvieron en cuenta los lineamientos emitidos por la Veeduría Distrital. Específicamente, se consideraron las siete (7) fases contempladas en la Circular 008 de noviembre de 2023, así como los avances logrados en la implementación de la Circular 004 de octubre de 2024, también emitida por la Veeduría Distrital.

2.2. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES 2023

Se hizo seguimiento a las recomendaciones de la auditoría anterior presentadas con el radicado 20231100139423 del 14 de noviembre de 2024, para evidenciar su aplicación con las acciones adelantadas por el proceso:

Tabla 2 - Recomendaciones 2023 vs Oportunidades de mejora

No.	Recomendaciones 2023	Fortalecimiento OAP y evidencias	Validación OCI
1	Se recomienda al equipo de (RdC) de la OAP participar en la fase de anteproyecto para incorporar los rubros y recursos necesarios destinados a la Rendición de Cuentas, así como	Se entienden incorporados en el anteproyecto de fortalecimiento Proyecto de inversión 8228 - fortalecimiento de los procesos de planificación y gestión de la UAESP Bogotá D.C. Fortalecer los procesos estratégicos, de apoyo y de evaluación permitiendo contar con herramientas que solucionen las	Se verificó en la reunión con el proceso que esta recomendación se tuvo en cuenta en el marco de proyecto de inversión 8228.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

No.	Recomendaciones 2023	Fortalecimiento OAP y evidencias	Validación OCI
	llevar a cabo un seguimiento efectivo de la ejecución de los recursos asignados.	debilidades y oportunidades de mejora identificadas y atender oportunamente las necesidades y requerimientos de las partes interesadas, en el marco de las funciones institucionales. De tal manera, se espera mantener la certificación de calidad del sistema de Gestión de la entidad otorgado por el Instituto Colombiano de Normas Técnicas ICONTEC, durante la auditoría de sistemas de gestión llevada a cabo en el año 2023.	
2	Se recomienda que se elaboren estrategias de cumplimiento en consonancia con las fechas establecidas en el cronograma, en lugar de realizarlas posteriormente.	Se realizó monitoreo constante del cronograma desde la Política de Transparencia y se realizan las actualizaciones pertinentes de manera oportuna: se adjunta el acta de modificación de actividad y tiempos de ejecución de los espacios de diálogo, para el programa de transparencia el cuál se lleva al cronograma de la estrategia de rendición de cuentas.	Con base en la verificación del cronograma de esta vigencia, se evidenció que, se tuvo en cuenta la recomendación dada, toda vez que las actividades en su gran mayoría se desarrollaron en los tiempos estipulados.
3	Establecer un tablero de control que permita monitorear de cerca las actividades, metodologías a desarrollar, así como sus modificaciones e impactos.	El programa de transparencia y ética pública hace la función de tablero de control.	Igualmente, se tuvo en cuenta la recomendación de acuerdo, con el PTET.
4	Centralizar todas las preguntas y respuestas formuladas en los espacios de diálogo en una base de datos única, con el propósito de disponer de esta información para la generación de lecciones aprendidas.	Se realiza un formato, el cual se inicia a implementar a partir de la vigencia 2025.	Según reunión con el proceso, esta se encuentra en proceso y se aplicará para la vigencia 2025.
5	Incorporar en el documento de la Estrategia de Rendición de Cuentas los indicadores de medición pertinentes, de cumplimiento independientemente que estén vinculados con otros	Se atiende esta observación.	El proceso manifiesta tenerla en cuenta para vigencia 2025.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

No.	Recomendaciones 2023	Fortalecimiento OAP y evidencias	Validación OCI
	instrumentos de la entidad como el PAAC.		
6	Considerar la elaboración de un documento o base de datos o soporte que consolide las recomendaciones y sugerencias de actividades de capacitación relacionadas con la rendición de cuentas.	Incluido en el formato de evaluación de capacitaciones -falta su aprobación y formalización dentro del procedimiento.	Se tuvo en cuenta la recomendación y se encuentra en proceso y formalización.
7	Se sugiere incluir un punto independiente y específico en las actas del CIGD para la aprobación de la estrategia de rendición de cuentas, en lugar de depender únicamente del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC).	Se propone para el CIGD en enero de 2025.	El proceso manifiesta tenerla en cuenta para vigencia 2025.
8	Que de las diferentes evaluaciones realizadas se emprendan acciones para aprovechar las oportunidades de mejora que deja cada espacio.	Se toman para la elaboración de la metodología de próximos espacios.	El proceso manifiesta tenerla en cuenta para vigencia 2025.
9	Implementar la digitalización de las actas de reuniones, dado que su formato manual dificulta su lectura y comprensión.	Se acoge, se realizan digital.	Se tuvo en cuenta la recomendación, se verificaron actas digitalizadas.
10	Se sugiere que los informes de resultados de la realización de espacios de diálogo ciudadano incluyan las fechas tanto de elaboración del informe como de la realización del espacio de diálogo correspondiente.	Se acoge sugerencia.	Se evidenció documentos con fechas del desarrollo de espacios ciudadano.
11	Se recomienda utilizar los medios de comunicación institucionales para la gestión de aprobación de	Se acoge sugerencia, se suben correos de aprobación.	Se tuvo en cuenta recomendación dada.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

No.	Recomendaciones 2023	Fortalecimiento OAP y evidencias	Validación OCI
	documentos y no medios de comunicación informal.		

Fuente - Elaboración propia

De lo anterior, se pudo evidenciar que el proceso implementó en su mayoría las recomendaciones formuladas durante la auditoría de la vigencia 2023. Esto no solo reflejó un compromiso con la mejora continua, sino que también generó importantes oportunidades de mejora en el desarrollo y gestión del proceso. La aplicación de dichas recomendaciones permitió optimizar aspectos importantes, fortaleciendo el ejercicio de la audiencia y enfocar con los objetivos institucionales.

Por otro lado, se identificaron áreas específicas que requieren un monitoreo continuo, garantizando así la consolidación de los avances obtenidos. Este seguimiento constante contribuye a asegurar un impacto positivo y duradero en los resultados futuros, promoviendo la sostenibilidad de las mejoras implementadas y la adaptabilidad a nuevos retos.

2.3. ESTADO/AVANCE DEL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

A continuación, se describe lo evaluado por componentes de mecanismos, fases y actividades desarrolladas, y la respectiva verificación por parte de la Oficina de Control Interno.

2.3.1. Mecanismo General

Tabla 3 - Fases 1a. Aprestamiento institucional para promover la Rendición de Cuentas y 1b. Diseño de la Estrategia de Rendición de Cuentas

ID	Etapa	Actividades	Evaluación OCI
1	a1. Conformación del equipo líder de rendición de cuentas	Designar la dependencia líder de RdC	La OAP es la oficina delegada de coordinar lo que respecta a Rendición de Cuentas (RdC) con base en las resoluciones desde la 313 de 2020, 571 de 2021 y la 757 de 2023 que deroga las

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

ID	Etapa	Actividades	Evaluación OCI
			anteriores, establece que las mesas técnicas de MIPG están en responsabilidad de OAP, entre ellas la de RdC.: Evidencia: 1.Creación mesa técnica (3).pdf
2	a2. Capacitación y sensibilización sobre importancia de la RdC, el acceso a la información pública, la transparencia y el lenguaje claro.	Designar los delegados para conformar el equipo líder de RdC	Se evidenciaron correos de designación de las diferentes áreas de la entidad, para las fechas dadas en el cronograma de febrero y marzo. Evidencia: Designación delegados.pdf Recomendación: Se recomienda invitar nuevamente para próximas mesas técnicas de RdC a un representante de la OCI con voz y sin voto.
3	Elaboración de la estrategia de rendición de cuentas	Presentación del diagnóstico de rendición de cuentas	Se evidenció acta de febrero 29, donde se da presentación del diagnóstico. Es decir, cumple con la actividad y fecha estipulada. Evidencia: Acta presentación Diagnostico.pdf
4	a2. Capacitación y sensibilización sobre importancia de la RdC, el acceso a la información pública, la transparencia y el lenguaje claro.	Realizar un ejercicio de capacitación y sensibilización que contribuya al desarrollo de habilidades, destrezas, hábitos y actitudes del equipo líder de rendición de cuentas, los servidores públicos y colaboradores de la UAESP con base en temas relacionados con la rendición de cuentas.	Se evidenció cumplimiento de la actividad de capacitación de funcionarios de la UAESP con la veeduría el 21 de marzo de 2024. Evidencia: Capacitación servidores.zip

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

ID	Etapa	Actividades	Evaluación OCI
5	a2. Capacitación y sensibilización sobre importancia de la RdC, el acceso a la información pública, la transparencia y el lenguaje claro.	Realizar un ejercicio de capacitación y sensibilización que contribuya a la capacitación y desarrollo de habilidades, destrezas, hábitos y actitudes de los grupos de interés externos de la UAESP con base en temas relacionados con la rendición de cuentas.	Se evidenció cumplimiento de la actividad de capacitación de funcionarios de la UAESP con la veeduría el 27 de mayo de 2024. Inicialmente se les socializó el tema y luego fue la rendición de cuentas. Se evidencia cumplimiento de la actividad. Evidencia: Capacitación grupo interes.zip
6	Elaboración de la estrategia de rendición de cuentas	Elaborar la estrategia de rendición de cuentas incluyendo el diagnóstico, el componente de comunicaciones y teniendo en cuenta buenas prácticas. (Componente 3 de Rendición de Cuentas - Programa de Transparencia y Ética Pública).	Se evidenció la estrategia de RdC con fecha de marzo. Recomendación: Una vez validado y aprobada la estrategia de RdC cada año debe subirla al espacio de transparencia de la página. Evidencia: 1b. Diseño estrategia
7	Elaboración de la estrategia de rendición de cuentas	Desarrollar espacios de diálogo incluyente en la elaboración de la estrategia de rendición de cuentas con los grupos de interés	Se evidenció acta del 29 de febrero donde se presenta la estrategia de rendición de cuentas. Se evidencia cumplimiento de la actividad. Evidencia: Acta espacio dialogo.pdf

Fuente - Elaboración propia

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

De lo anterior, se evidenció el cumplimiento de las actividades programas en las fechas dadas en el cronograma establecido para la Fase 1a. Aprestamiento institucional para promover la Rendición de Cuentas.

2.3.2. Mecanismo Audiencia Pública Participativa

Tabla 4 - Fases 2a. Preparación para la Rendición de Cuentas - 2b. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas

ID	Etapa	Actividades	Evaluación OCI
8	Consulta Ciudadana	Consultar a los grupos de interés para identificar los temas de la Rdec(las necesidades de información y diálogo)	Se solicito a diferentes grupos a través de formularios forms los diferentes temas que estaban interesados en que se tuviera la audiencia de RdC. Evidencia: Consulta necesidades de informacion y CONVOCATORIA
9	Consulta Ciudadana	Consolidar los resultados de la consulta	Se encuentra en proceso de desarrollo junto con el informe, donde según reunión con el proceso se incorpora en mismo informe y este se encuentra en borrador. Evidencia: consolidación de resultados
10	Consulta Ciudadana	Publicar el Informe de Gestión vigencia 2020 - cierre junio 2024	Se realizó audiencia el 29 de noviembre de la RdC de 2020-2024, por lo tanto, se encuentra en elaboración, la actividad según esta descrita en el cronograma no se ha cumplido. Recomendación: Se recomienda subir el informe de gestión vigencia 2020-2024 al portal de transparencia.
11	Consulta Ciudadana	Hacer a la convocatoria a los grupos de interés de la UAESP al diálogo de rendición de cuentas	El proceso manifestó que realizó convocatoria a través de redes sociales, sin embargo, no se contó con correos focalizados de invitación a participación como es el caso para entes externos de control.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

ID	Etapa	Actividades	Evaluación OCI
			Recomendación: Retomar las convocatorias de participación a la audiencia como para entes de control externo y también al público objetivo de manera focalizada y no sólo generalizada.
12	Audiencia	Presentar la agenda de la jornada de diálogo en los canales definidos	Se evidenció agenda de diálogo ciudadano con en dos bloques de lo que se desarrolló. Evidencia: Agenda de la jornada - se presenta el día de la audiencia.docx
13	Audiencia	Desarrollar el diálogo ciudadano	Se evidenció link de audiencia de RdC, con fecha de 29 de noviembre, se dio cumplimiento a la actividad. Evidencia: Link de desarrollo espacio youtube.docx

Fuente - Elaboración propia

De las actividades anteriores se evidenció cumplimiento parcial para las actividades, tanto que algunas se realizaron en las fechas establecidas, como otras se realizaron en fechas diferentes a las definidas en el cronograma, así mismo como el informe de gestión 2020-2024, que aún se encuentra en proceso de elaboración y falta su publicación.

2.3.3. Mecanismo Espacio Ciudadano

Tabla 5 - Fases: a. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas, b. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas, c. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas, d. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas, e. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas, f. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas

ID	Etapa	Actividades	Evaluación OCI
14	Mecanismo de Diálogo Mesa Distrital de Recicladores	Elaborar metodología del mecanismo de diálogo y publicarlos en el sitio definido	En las evidencias allegadas por el proceso se evidenció la metodología recicladores de marzo de 2024. Se dio cumplimiento a la actividad propuesta. Evidencia: Recicladores.zip

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

ID	Etapa	Actividades	Evaluación OCI
15	Mecanismo de Diálogo Mesa Distrital de Recicladores	Desarrollar el diálogo ciudadano	Se evidenció un Relatoría XI Mesa Distrital de Recicladores con fecha de 5 de abril de 2024 y lista de asistencia. Recomendación: Que las listas de asistencia tengan fecha de realización del ejercicio. Evidencia: Recicladores.zip
16	Mecanismo de diálogo Área de Influencia Doña Juana	Presentar metodología del mecanismo de diálogo y publicarlos en el sitio definido	Se evidenció cumplimiento de la actividad para fecha de marzo, estaba programada para abril. Recomendación: Que la actividad se realice acorde a las fechas del cronograma. Evidencia: Doña juana.zip
17	Mecanismo de diálogo Área de Influencia Doña Juana	Desarrollar el diálogo ciudadano	Se evidenció cumplimiento de la actividad para fecha de abril, estaba programada para mayo. Recomendación: Que la actividad se realice acorde a las fechas del cronograma. Evidencia: Doña juana.zip
18	Rendición Jóvenes	Presentar metodología del mecanismo de diálogo y publicarlos en el sitio definido	Se evidenció cumplimiento de la actividad para fecha programada en el cronograma, se dio cumplimiento a la actividad en mayo. Evidencia: Jovenes.zip
19	Rendición Jóvenes	Desarrollar el diálogo ciudadano	Se evidenció cumplimiento de la actividad para fecha de mayo, estaba programada para junio. Recomendación: Que la actividad se realice acorde a las fechas del cronograma. Evidencia: Jovenes.zip
20	Mecanismo de diálogo niños	Presentar metodología del mecanismo de diálogo y publicarlos en el sitio definido	Se evidenció cumplimiento de la actividad para fecha de mayo, estaba programada para junio. Recomendación: Que la actividad se realice acorde a las fechas del cronograma. Evidencia: Niños.zip
21	Mecanismo de diálogo	Desarrollar el diálogo ciudadano	Con base en las evidencias allegadas por el proceso se evidenciaron actividades con los niños, sin embargo, el

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

ID	Etapa	Actividades	Evaluación OCI
	niños		informe carece de conclusiones y tampoco se evidencia fecha de desarrollo de la actividad. Evidencia: Niños.zip
22	Mecanismo de diálogo Rendición PGIRS	Presentar metodología del mecanismo de diálogo y publicarlos en el sitio definido	Se evidenció cumplimiento de la actividad para fecha de agosto, estaba programada para julio. Recomendación: Que la actividad se realice acorde a las fechas del cronograma. Evidencia: PGIRS.zip
23	Mecanismo de diálogo Rendición PGIRS	Desarrollar el diálogo ciudadano	Se evidenció informe de RdC PGIRS, lista de asistencia piezas publicitarias no se evidencia la fecha de ejecución de la actividad. Recomendación: Que la actividad se realice acorde a las fechas del cronograma. Evidencia: PGIRS.zip
24	Mecanismo de diálogo Sectorial	Presentar metodología del mecanismo de diálogo y publicarlos en el sitio definido	Se evidencia actividad de Audiencia Pública de Rendición de Cuentas Sector Hábitat – Nodo Distrital de Rendición de Cuentas Sector Hábitat el 28 de septiembre de 2024, se habló de metodología, pero no se evidencia documento de metodología aplicada. Evidencia: Informe Resultado Rendición de Cuentas Sectorial 28 Sept.pdf
25	Mecanismo de diálogo Sectorial	Desarrollar el diálogo ciudadano	Se evidencia actividad de Audiencia Pública de Rendición de Cuentas Sector Hábitat – Nodo Distrital de Rendición de Cuentas Sector Hábitat el 28 de septiembre de 2024. Evidencia: Informe Resultado Rendición de Cuentas Sectorial 28 Sept.pdf

Fuente - Elaboración propia

De lo anterior se pudo concluir que las actividades programadas se cumplieron, algunas en las fechas establecidas y otras en fechas diferentes, también al validar el portal de la entidad se encuentran publicadas las metodologías de las audiencias programadas, aún faltan los

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

informes de las audiencias y sus resultados, en el siguiente enlace se puede evidenciar:
https://www.uaesp.gov.co/transparencia/planeacion/rendicion_cuentas

2.3.4. Seguimiento

Tabla 6 – Fase: a. Seguimiento y evaluación de la implementación de la Estrategia de Rendición de Cuentas.

ID	Etapa	Actividades	Evaluación OCI
26	Seguimiento	Elaborar informe de la estrategia de rendición de cuentas	Este informe se encuentra en proceso de elaboración y tiene fecha de cumplimiento para diciembre, es decir, se encuentran en términos de cumplimiento. Recomendación: Publicar el informe en la página de la entidad, una vez esté terminado y aprobado
27	Seguimiento	Elaborar informe de seguimiento y evaluación a la implementación y a los avances de las actividades de rendición de cuentas consignadas en el Programa de Transparencia por parte de la Oficina de Control Interno. - auditoría	Se evidenció en al PAA la auditoría de RdC para el mes de diciembre, y se encuentra en desarrollo. Se evidencia cumplimiento. Evidencia: Plan Anual de Auditorías 2024 para CICCI.pdf
28	Seguimiento	Publicar en la página web de la entidad todos los documentos generados en el proceso de rendición de cuentas	Este informe se encuentra en proceso de elaboración y tiene fecha de cumplimiento para diciembre, es decir, se encuentran en términos de cumplimiento. En cuanto se tenga aprobación se publica en la página web de la entidad.

Fuente - Elaboración propia

2.4. ESTADO/AVANCE DEL AUTODIAGNÓSTICO DE RENDICIÓN DE CUENTAS

Para evaluar el año 2024, en los primeros meses del año se aplicó el autodiagnóstico de Rendición de cuentas vigente en el Micrositio del Modelo Integrado de Planeación y Gestión

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

del Departamento Administrativo de la Función Pública, el cual al aplicarse da como resultado un general de 98.1%, lo que representa un nivel de perfeccionamiento de acuerdo con la valoración establecida en el Autodiagnóstico. En la tabla de resultados del Autodiagnóstico se evidencia la calificación por etapa y por categoría.

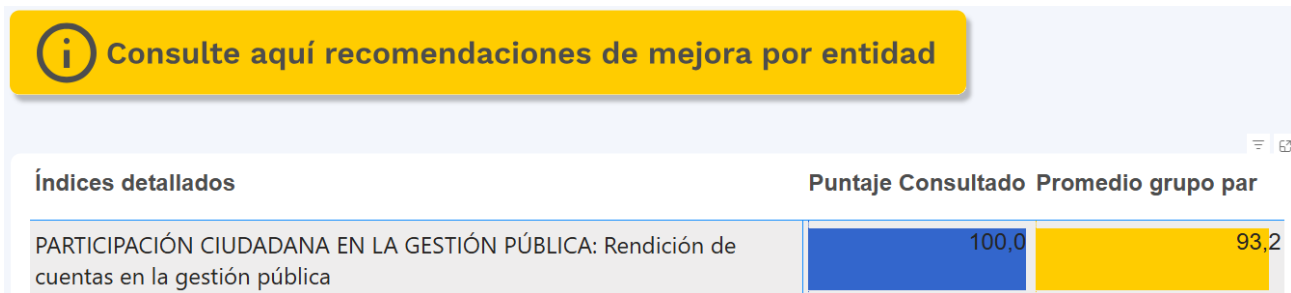
Tabla 7 Resultados Autodiagnóstico de Rendición de Cuentas

ETAPA	%	CATEGORÍA	%
Aprestamiento institucional para promover la Rendición de Cuentas	97,5	Analizar las debilidades y fortalezas para la rendición de cuentas	96,0
		Identificar espacios de articulación y cooperación para la rendición de cuentas	100,0
Diseño de la Estrategia de Rendición de Cuentas	99,5	Construir la estrategia de rendición de cuentas Paso 1.	98,8
		Identificación de los espacios de diálogo en los que la entidad rendirá cuentas	
		Construir la estrategia de rendición de cuentas Paso 2.	100,0
Preparación para la Rendición de Cuentas	98,6	Definir la estrategia para implementar el ejercicio de rendición de cuentas	
		Generación y análisis de la información para el diálogo en la rendición de cuentas en lenguaje claro	100,0
		Publicación de la información a través de los diferentes canales de comunicación	95,0
		Preparar los espacios de diálogo	100,0
Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas	100,0	Convocar a los ciudadanos y grupos de interés para participar en los espacios de diálogo para la rendición de cuentas	97,5
		Realizar espacios de diálogo de rendición de cuentas	100,0

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

ETAPA	%	CATEGORÍA	%
Seguimiento y evaluación de la implementación de la Estrategia de Rendición de Cuentas	95,0	Cuantificar el impacto de las acciones de rendición de cuentas para divulgarlos a la ciudadanía	95,0

Esta calificación guarda coherencia con los resultados obtenidos en la calificación del Formulario Único de Reporte de Avances de la Gestión (FURAG), en el índice detallado de rendición de cuentas cuenta con un puntaje de 100 sobre 100, como se evidencia en la siguiente imagen.



A pesar de los buenos resultados, durante la revisión realizada por la OCI, se identificó que hay algunas debilidades en cuanto al diligenciamiento del autodiagnóstico, ya que al consultar al proceso sobre *“Recopilar recomendaciones y sugerencias de los servidores públicos y ciudadanía a las actividades de capacitación, garantizando la cualificación de futuras actividades.”*, la única actividad de gestión con puntaje menor de 80, se evidenció que esta actividad fue cumplida para la vigencia evaluada. Se evidenció también pérdida del conocimiento debido a que la persona que diligenció la herramienta ya no está en la entidad y no se puede conocer algunos sobre algunas de las respuestas dadas en el formulario, razón por la cual se recomienda al proceso que este instrumento lo diligencien en equipo y que en lo posible que sea con personal de planta.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

2.5. PTET COMPONENTE DOS (2) RENDICION DE CUENTAS

Al validar la evaluación que realizó la OCI con corte a agosto de 2024 se encontraron dos actividades del componente 2 de RdC que se encontraban rezagadas con un 0% de avance, en el siguiente cuadro se expresa lo evaluado a esa fecha.

Componente	Subcomponente	Análisis	% avance
1	Sub5 Monitoreo de Acceso a la Información Pública.	Compuesto por cuatro actividades, las cuales presentan avances del 50%,67%,80% y una con cierre del 100% a segundo cuatrimestre de la vigencia.	74%
2	Sub1 Información de calidad y en lenguaje comprensible.	Compuesto por una actividad, la cual cuenta con avance del 86% a cierre del segundo cuatrimestre.	86%
2	Sub2 Diálogo de doble vía con la ciudadanía y sus organizaciones.	Compuesto por una actividad, la cual cuenta con avance del 57% a cierre del segundo cuatrimestre	57%
2	Sub3 Responsabilidad en la cultura de la rendición y petición de cuentas	Compuesto por dos actividades, donde la 3.1 finalizó con un cumplimiento del 100% y la 3.2 tiene avance del 50%	75%
2	Sub4: Evaluación y retroalimentación a la gestión institucional	Compuesto por dos actividades, las cuales están programada para el tercer cuatrimestre de la vigencia y a cierre de agosto 2024 no tienen avance.	0%
2	Sub5 Rendición de cuentas focalizada	Compuesto por una actividad, la cual queda incumplida al primer cuatrimestre, esto teniendo en cuenta que estaba programada para el 29 de febrero 2024. Sí bien se observa el documento el mismo aún no está aprobado ni publicado, razón por la cual se continua el incumplimiento. Se recomienda aprobar y publicar el producto programado.	50%
2	Sub6: Articulación Institucional a los Nodos de Rendición de Cuentas	Compuesto por una actividad, la cual no presenta avance quedando incumplida para el segundo cuatrimestre de la vigencia.	0%

De loa anterior se realizó la alerta al proceso para cumplir con las actividades que no presentaban avances en el seguimiento realizado por la OCI. Las actividades sin avance son:

- Evaluar los espacios de rendición de cuentas hacia los grupos de interés.
- Realizar consulta para recibir la retroalimentación de la gestión institucional con los grupos de interés.
- Articulación del nodo sectorial del Hábitat de rendición de cuentas.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

2.6. CIRCULAR 004 de Veeduría Distrital

Con base en la circular 004 de Veeduría Distrital, del 18 de octubre de 2024, se verificaron algunos puntos que se debían realizar para el año en vigencia, y se presenta de la siguiente manera:

Tabla 8- Circular 004-Veeduría Distrital

ID	Puntos de veeduría	Verificación con el proceso
1	Demostrar el plan anual de rendición de cuentas con su cronograma realizado en 2024 en lo que compete realizar en la misma anualidad por la entidad.	En reunión con el proceso se evidenció el cronograma para 2024 y sus respectivas actividades. No fue publicado en la página web de la entidad.
2	Para la realización de la rendición de cuentas se incluye el análisis de PQRSD.	Desde el proceso de Atención al Ciudadano se reciben los diferentes PQRS de RdC, el proceso manifestó que en el marco de las audiencias se contestan algunas preguntas y son incorporadas en los respectivos informes de cada uno de los espacios ciudadanos.
3	Conforme apartado segundo del numeral 1.4 de la VD (Organización y publicación de la información) ¿se han desarrollado las piezas comunicativas que destaquen logros, avances e impactos, y retos y desafíos durante el año 2024?	El proceso manifiesta que se realizan campañas a través de redes sociales con videos cortos. Recomendación: Se recomienda ampliar la expectativa de estas pues es importante socializar más al interior de la entidad ya sea en la intranet y/o correo sobre los diferentes logros, retos, avances destacados que se hayan hecho.
4	Según el numeral 3., de la circular los “organismos de la Administración Pública tendrán que rendir cuentas en forma permanente a la ciudadanía,” (...) por tanto, ¿qué actividades de rendición de cuentas se han realizado en 2024	Con base en las evidencias allegadas por el proceso se evidenciaron 7 espacios de diálogo ciudadano para la vigencia.
5	La entidad asignó un responsable para sistematizar cada espacio de rendición de	La sistematización se realiza con los informes desarrollados, la OAP manifestó que envió el

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

ID	Puntos de veeduría	Verificación con el proceso
	cuentas (audiencias y diálogos ciudadanos) (numeral 5 de la circular)	formulario sistematizado a la veeduría con fecha de octubre de 2024.
6	De las actividades de rendición de cuentas que se hayan realizado en 2024 se preparó el reporte de compromisos suscrito por la entidad y se subió a la plataforma “Colibrí” de la Veeduría Distrital	Con base en reunión con el proceso, y en el marco de la auditoría se confirmó que aún no se han subido a la plataforma Colibrí los reportes. Recomendación: Subir a la plataforma los reportes.
7	Se ha implementado alguna estrategia diferente al sitio web para la divulgación de la gestión de la entidad	En la página web de la entidad se encuentran publicadas las metodologías de RdC realizada a los grupos de interés.

Fuente - Elaboración propia

3. CONFORMIDADES Y FORTALEZAS, O ASPECTOS POSITIVOS ENCONTRADOS

De acuerdo con el seguimiento y verificación de las actividades de la Estrategia de Rendición de Cuentas, se presentan las siguientes conformidades y fortalezas:

- Se tuvieron en cuenta la mayoría de las recomendaciones formuladas en la auditoría de la vigencia 2023
- Se ha avanzado en algunos puntos de la Circular 004 de octubre de 2024
- La calificación del Formulario Único de Reporte de Avances de la Gestión (FURAG) es de 98,7% para la política de Participación Ciudadana en la Gestión Pública y de 100% en el índice detallado de rendición de cuentas en la gestión pública.

4. OBSERVACIONES

Diligenciar solo si corresponde a una auditoría de aseguramiento o de ley, de lo contrario N/A.

Tabla 9 - Observaciones de la auditoría

No.	PROCESO	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN
N/A		

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

5. SOLICITUD DE CORRECCIÓN O ACCIONES CORRECTIVAS

Diligenciar solo si corresponde a una auditoria de sistemas de gestión, de lo contrario N/A.

Tabla 10 – Solicitud de Correcciones o Acciones Correctivas

No.	PROCESO	DESCRIPCIÓN DE LA NO CONFORMIDAD	REQUISITO QUE INCUMPLE
N/A			

6. CONCLUSIONES

Según el seguimiento y verificación de la Estrategia de Rendición de Cuentas, se tienen las siguientes conclusiones:

- El cronograma de actividades propuesto para la vigencia 2024 se cumplió y las actividades que están para diciembre se encuentran en proceso.
- Se contó con actualización de la estrategia para el mes de octubre, donde de 7 espacios ciudadanos se plantean 6 para una próxima vigencia, enmarcada en tres componentes.
- Al validar en el menú participa, sección de RdC en la página de la entidad no se encuentra la estrategia ni el cronograma de RdC del 2024.
- El informe de RdC 2020-2024 aún se encuentra en desarrollo pendiente de su publicación en la página de la entidad.
- El proceso realiza la gestión del autodiagnóstico de rendición de cuentas y tiene en cuenta los aspectos de las actividades que tienen oportunidad de mejora para obtener una buena calificación en el Formulario Único de Reporte de Avances de la Gestión.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

7. RECOMENDACIONES

Tabla 11 - Recomendaciones por proceso

No.	PROCESO	RECOMENDACIÓN
1	Oficina Asesora de Planeación	Incorporar en el documento de la Estrategia de Rendición de Cuentas los indicadores de medición pertinentes, de cumplimiento, independientemente que estén vinculados con otros instrumentos de la entidad como el PTET.
2	Oficina Asesora de Planeación	Se sugiere incluir un punto independiente y específico en las actas del CIGD para la aprobación de la estrategia de rendición de cuentas, en lugar de depender únicamente del PTET
3	Oficina Asesora de Planeación	Que, de las diferentes evaluaciones realizadas en los diferentes espacios, se emprendan acciones para aprovechar las oportunidades de mejora que deja cada espacio.
4	Oficina Asesora de Planeación	Realizar en su totalidad lo que hace referencia a las circulares 004 y 005 de veeduría distrital, pues en su mayoría son para desarrollar en la vigencia 2025 en adelante.
5	Oficina Asesora de Planeación	Incluir para próximas mesas técnica un representante de la OCI con voz, pero sin voto.
6	Oficina Asesora de Planeación	Realizar una revisión de los lineamientos establecidos en el MURC, para tenerlos en cuenta en los ejercicios de rendición.
7	Oficina Asesora de Planeación	Publicar en la página de la entidad la estrategia y cronograma del año en curso o del año en vigencia.
8	Oficina Asesora de Planeación	Publicar los informes de los espacios ciudadanos, así como el de RdC 2020-2024.
9	Oficina Asesora de Planeación	Subir los informes de las actividades de rendición de cuentas que se hayan realizado en 2024.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

No.	PROCESO	RECOMENDACIÓN
10	Oficina Asesora de Planeación	Retomar las convocatorias de participación a la audiencia, como las realizadas a entes de control externo y al público objetivo de manera focalizada y no sólo generalizada.
11	Oficina Asesora de Planeación	Realizar el diligenciamiento del Autodiagnóstico de rendición de cuentas en equipo y que en lo posible sea con personal de planta para evitar la pérdida del conocimiento, o asegurar la conservación del mismo.
12	Oficina Asesora de Planeación	Adoptar y documentar en el Plan de Adecuación y Sostenibilidad, las oportunidades de mejora identificadas en el diligenciamiento del Autodiagnóstico de Rendición de cuentas para el año 2025

8. APROBACIÓN

FIRMA Sandra Beatriz Alvarado Salcedo
Firmado digitalmente por Sandra Beatriz Alvarado Salcedo
Fecha: 2024.12.24 13:06:11 -05'00'

Sandra Beatriz Alvarado
Jefe(a) de Oficina de Control Interno

Ligia Marlén Velandia

Juan Antonio Gutiérrez

Auditor(es) Interno(s) que ejecutaron el trabajo

23-12-2024