	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO:	Código: EI-FT-56
	INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO	Versión: 2
	CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022	Página: 1 de 21
		Vigente desde: 28/09/2021

NOMBRE DEL INFORME:

Seguimiento a pasivos exigibles, reservas y saneamiento contable I cuatrimestre 2022.

1. OBJETIVOS

1.1 OBJETIVO GENERAL

El objetivo del presente informe es realizar seguimiento al estado de ejecución presupuestal de reservas, pasivos exigibles, así como al Plan de Sostenibilidad Contable y los controles establecidos para su cumplimiento con corte a 30 de abril de 2022.

2. ALCANCE

Verificación del estado de ejecución presupuestal de reservas, pasivos exigibles, así como al Plan de Sostenibilidad Contable sus controles y cumplimiento aplicados por el IDIGER en el primer cuatrimestre de 2022 (enero, febrero marzo y abril de 2022) soportado en la información presentada por la Subdirección de Gestión Corporativa y de Asuntos Disciplinarios.

3. MARCO NORMATIVO O CRITERIOS DEL INFORME

En ejercicio de las funciones legales contempladas en la Ley 87 de 1993, “por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones” en su artículo 2, literal b, establece “Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional”, y el artículo 12 de esta misma Ley “Funciones de los auditores internos”.

La Normatividad que rige el presente informe, se relaciona a continuación:

- Resolución No. DDC-000003 del 5 de diciembre de 2018 “Por la cual se establecen lineamientos para la sostenibilidad del Sistema Contable Público Distrital” art. 7 “Plan de sostenibilidad”.
- Resolución 253 de 2019: Por medio de la cual se adoptan los lineamientos para la sostenibilidad del Sistema Contable del Instituto Distrital de Gestión de Riesgo y Cambio Climático y se dictan otras disposiciones.
- Decreto 714 de 1996, por el cual se compilan el Acuerdo 24 de 1995 y Acuerdo 20 de 1996 que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto Distrital.
- Resolución SDH 000191 del 22 de septiembre de 2017 por el cual se adopta y consolida el Manual de Programación, ejecución y cierre presupuestal del Distrito Capital.
- Manual Operativo Presupuestal del Distrito Capital.
- Resolución 000002 del 09 de agosto de 2018.

4. METODOLOGÍA

La Oficina de Control Interno solicitó la información pertinente a la Subdirección de Gestión Corporativa y de Asuntos Disciplinarios a través de memorando interno No. 2022IE1944 del 3 de mayo de 2022 y correo electrónico del 11 de mayo de 2022. Dichas solicitudes fueron atendidas por la Subdirección de Gestión Corporativa y de Asuntos Disciplinarios mediante comunicación interna N° 2022IE1997 del 06 de mayo de 2022 y correo electrónico

Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.



**INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO:
INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS
EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO
CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022**

Código: EI-FT-56
Versión: 2
Página: 2 de 21
Vigente desde: 28/09/2021

del 13 de mayo de 2022, allegando archivos correspondientes al presupuesto oficial de la entidad vigencia 2022, bases de datos pasivos exigibles primer cuatrimestre 2022 y reservas presupuestales 2022 del mismo periodo, Plan de Sostenibilidad Contable vigencia 2022 aprobado. La información presentada se tomó como insumo para analizar y verificar la ejecución de los pasivos exigibles del primer cuatrimestre de la vigencia 2022 y la ejecución de la reserva presupuestal durante el mismo periodo.

De igual manera se realizó seguimiento al avance del Plan de Sostenibilidad Contable de los meses de enero, febrero, marzo de 2022.

Lo anterior permitiendo verificar los controles a las reservas presupuestales, pasivos exigibles y plan de sostenibilidad contable, en aras de contribuir al fortalecimiento del Sistema de Control Interno mediante el análisis de la información. Dando cumplimiento al Plan Anual de Auditoría 2022, presentando este informe de seguimiento.

5. DESARROLLO

5.1 EJECUCIÓN DE LOS PASIVOS EXIGIBLES 1 CUATRIMESTRE VIGENCIA 2022

La Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios – Gestión Presupuestal presentó la Base de datos pasivos exigibles a 31 de diciembre de 2021 por un total de \$195.476.677 de 17 compromisos adquiridos en las vigencias 2015,2016,2019 y 2020 así:

31/12/2016										SALDO
RUBRO	NOMBRE RUBRO	CDP	CRP	FECHA RP	BENEFICIARIO	TIPO	No. COMPROMISO	OBJETO	FUENTE	31/12/2021
3	TOTAL PAC VIGENCIA 2016									68.109.578
3-3-1-14-03-01-0906	235 - Fortalecimiento institucional de	494	651	19/06/2015	LEIDY CAROLINA SALDAÑA CAS	CONTRATO	307	126-PRESTACIÓN	12	1.869.600
3-3-1-15-01-04-1158	Reducción del riesgo y adaptación al	463	570	15/12/2016	MANUEL ANTONIO ROMERO S	PROMESA	256	ADQUISICIÓN DE	12	66.239.978
31/12/2020										SALDO
RUBRO	NOMBRE RUBRO	CDP	CRP	FECHA RP	BENEFICIARIO	TIPO	No. CTO. COMPROMISO	FECHA	FUENTE	31/12/2021
3	TOTAL PAC VIGENCIA 2019									29.257.242
3-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO									29.257.242
3-1-2	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS									29.257.242
3-1-2-02-02-03-0006-0012	Servicios de reparación de otros bien	493	896	30/12/2019	EXTINTORES PROTECCION Y SE	CONTRATO	512	30/12/2019	12	678.300
3-3	INVERSIÓN									28.578.942
3-3-1	DIRECTA									28.578.942
3-3-1-15	Bogotá Mejor para Todos									28.578.942
3-3-1-15-01-04-1158-110-01-20	Reducción del riesgo y adaptación al c	323	617	29/10/2019	MARTHA BLANCA GARCIA ZAPAT	PROMESA D	427	29/10/2019	003	14.289.471
3-3-1-15-01-04-1158-110-01-20	Reducción del riesgo y adaptación al c	323	618	29/10/2019	ORLANDO PINZON BERMUDEZ	PROMESA D	427	29/10/2019	003	14.289.471
31/12/2021										SALDO
RUBRO	NOMBRE RUBRO	No. CDP	No. CRP	FECHA	BENEFICIARIO	TIPO	No. CTO.	FECHA	DETALLE FUENTE	31/12/2021
3	TOTAL PAC RESERVAS									98.109.857
3-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO									33.983.029
3-1-2	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS								12	33.983.029
3-1-2-02-02-01-0006-0001	Servicios de mensajería	1	104	02/04/2020	SERVICIOS POSTALES NACIONA	CONTRATO	48	02/04/2020	12	2.065.242
3-1-2-02-02-02-0001-0008	Servicios de seguros contra incendio,	971	1.012	21/12/1904	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	CONTRATO	222	21/12/1904	12	4.205.378
3-1-2-02-02-02-0001-0010	Servicios de seguro obligatorio de ac	184	295	25/06/2020	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	CONTRATO	222	25/06/2020	12	298.422
3-1-2-02-02-03-0005-0001	Servicios de protección (guardas de s	694	616	25/09/2020	SEGURIDAD SAN CARLOS LTDA.	CONTRATO	394	25/09/2020	12	582.612
3-1-2-02-02-03-0005-0002	Servicios de limpieza general	129	157	29/04/2020	SERVILIMPIEZA S.A.	ORDEN DE	104	29/04/2020	12	7.306.421
3-1-2-02-02-03-0006-0004	Servicios de mantenimiento y repara	668	633	08/10/2020	REIMPODISEL S.A.	CONTRATO	450	08/10/2020	12	18.884.828
3-1-2-02-02-07	Bienestar e incentivos	684	661	22/10/2020	CAJA DE COMPENSACION FAMI	CONTRATO	500	22/10/2020	12	640.126
3-3	INVERSIÓN									64.126.828
3-3-1	DIRECTA									64.126.828
3-3-1-16	Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá * del Siglo XXI									64.126.828
3-3-1-16-02-29-7557-000	Fortalecimiento de acciones para la r	930	979	15/12/2020	MARIA DE JESUS BERMUDEZ DE	PROMESA	502	15/12/2020	003	17.063.382
3-3-1-16-02-29-7557-000	Fortalecimiento de acciones para la r	930	980	15/12/2020	JOSE MARIA PINZON	PROMESA	502	15/12/2020	003	17.063.382
3-3-1-16-05-56-7558-000-01-12	Fortalecimiento y modernización de	966	1.011	21/12/1904	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	CONTRATO	222	21/12/1904	12	1
3-3-1-16-05-56-7558-000-01-12	Fortalecimiento y modernización de	687	621	25/09/2020	UNION TEMPORAL EMIL II	CONTRATO	494	25/09/2020	12	63
3-3-1-16-05-56-7558-000-01-12	Fortalecimiento y modernización de	591	1.021	24/12/2020	UNION TEMPORAL PROTECCIO	CONTRATO	587	24/12/2020	12	30.000.000
									TOTAL PASIVOS	195.476.677

Fuente: Correo electrónico del 20 de mayo de 2022 SCAD – Archivo Excel PASIVOS EXIGIBLES DICIEMBRE 2021.

Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.



**INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO:
INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS
EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO
CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022**

Código: EI-FT-56
Versión: 2
Página: 3 de 21
Vigente desde:
28/09/2021

De la información anteriormente detallada se evidencia que los pasivos exigibles más antiguos son por compromisos constituidos desde las vigencias 2015 por concepto de: “*contrato de prestación de servicios profesionales*” por valor de \$1.869.600 y del 2016 por “*promesa de compraventa*” por adquisición de predios ubicados dentro de zona declarada suelos de protección por riesgo en el polígono altos de la estancia por valor de \$66.239.978., para un total de \$68.109.578 equivalente al 34,84% del total de los pasivos exigibles para la vigencia 2022. El 65,16% restante de los pasivos por valor de \$127.367.099 corresponden a compromisos por conceptos de: Servicios de reparación de otros bienes, promesas de compraventa, Servicios de mensajería, Servicios de seguros contra incendio, terremoto o sustracción, Servicios de seguro obligatorio de accidentes de tránsito (SOAT), Servicios de protección (guardas de seguridad), Servicios de limpieza general, Servicios de mantenimiento y reparación de maquinaria y equipo de transporte, Bienestar e incentivos entre otros.

En el análisis del archivo Excel Movimiento Mensual Pasivos Exigibles allegado por la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios se evidenciaron movimientos de valores liquidados mediante acta en los meses de febrero y marzo 2022 por valor de \$4.503.801 y \$30.000.000 respectivamente como se muestra a continuación:

RUBRO	NOMBRE RUBRO	No. CDP	No. CRP	FECHA	BENEFICIARIO	TIPO	No. CTO.	FECHA	DETALLE FUENTE	SALDO INICIAL RESERVAS 2021	FEBRERO		MARZO	
											VR. PAGADO PASIVO EXIGIBLE	VR. LIQUIDADADO PASIVO EXIGIBLE MEDIANTE ACTA	VR. PAGADO PASIVO EXIGIBLE	VR. LIQUIDADADO PASIVO EXIGIBLE MEDIANTE ACTA
											3-1-2-02-02-0001-0008	Servicios de seguros contra incendio, terremoto o sustracción		
3-1-2-02-02-0001-0008	Servicios de seguros contra incendio, terremoto o sustracción	971	1012	21/12/2020	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	CONTRATO DE SEGUROS	222	21/12/2020	12	4.205.378	0	4.205.378	0	0
3-1-2-02-02-0001-0010	Servicios de seguro obligatorio de accidentes de tránsito (SOAT)								12	298.422	0	298.422	0	0
3-1-2-02-02-0001-0010	Servicios de seguro obligatorio de accidentes de tránsito (SOAT)	184	295	25/06/2020	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	CONTRATO DE SEGUROS	222	25/06/2020	12	298.422	0	298.422	0	0
3-3-1-16-05-56-7558	Fortalecimiento y modernización de la gestión institucional del IDIGER en Bogotá *								12	30.000.001	0	0	0	30.000.000
3-3-1-16-05-56-7558-000-01-12	Fortalecimiento y modernización de la gestión institucional del IDIGER en Bogotá *	591	1021	24/12/2020	UNION TEMPORAL PROTECCION 2020	CONTRATO DE SUMUNISTRO	587	24/12/2020	12	30.000.000	0	0	0	30.000.000
3-3-1-16-05-56-7558	Fortalecimiento y modernización de la gestión institucional del IDIGER en Bogotá *								12	1	0	1	0	30.000.000
3-3-1-16-05-56-7558-000-01-12	Fortalecimiento y modernización de la gestión institucional del IDIGER en Bogotá *	966	1011	21/12/1904	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	CONTRATO DE SEGUROS	222	21/12/2020	12	1	0	1	0	0
												4.503.801		30.000.000

Fuente: Comunicación interna N° 2022IE1997 del 06 de mayo de 2022 SCAD – Archivo Excel Movimiento Mensual Pasivos Exigibles.

Teniendo en cuenta lo anterior y lo reportado por la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios, a 30 de abril de 2022, se han gestionado el 17,65% del total de los pasivos exigibles quedando pendiente el pago o liberación de 13 compromisos por un valor de \$160.972.876 correspondiente al 82,35% del total de los pasivos exigibles para la vigencia 2022.

Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.



**INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO:
INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS
EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO
CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022**

Código: EI-FT-56
Versión: 2
Página: 4 de 21
Vigente desde: 28/09/2021

Valor constituido como Pasivos Exigibles a 31 diciembre 2021	Total liberado a 30 de abril de 2022	% de ejecución	Pasivos Exigibles 2022 pendientes por pago o liberación a 30 de abril de 2022	% pendiente de ejecutar
\$ 195.476.677	\$ 34.503.801	17,65	\$ 160.972.876	82,35

Fuente: Comunicación interna N° 2022IE1997 del 06 de mayo de 2022 SCAD – Calculo OCI

En atención a lo anteriormente descrito se recomienda analizar y establecer o reforzar las actividades y controles para realizar el pago o liberación de saldos de obligaciones constituidas como pasivos exigibles dependiendo el caso, evitando sigan trascendiendo a las siguientes vigencias logrando así en mayor medida el cumplimiento de lo dispuesto en la normatividad vigente aplicable.

5.2 EJECUCIÓN DE LAS RESERVAS PRESUPUESTALES 1 CUATRIMESTRE VIGENCIA 2022

La Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios – Gestión Presupuestal presentó la Base de datos reserva presupuestal del primer cuatrimestre del 2022 donde se evidencia una reserva inicial por valor de \$6.394.125.263, de los cuales 7,8% les corresponde a gastos de funcionamiento y el 92,2% a inversión. A continuación, se presenta la ejecución de reservas efectuada en el periodo observado:

- En enero se ejecutó un total de 1,68% de la reserva equivalente a \$107.149.529 de los cuales \$62.016.463 corresponden a gastos de funcionamiento por concepto de servicios de mensajería \$8.985.090, servicios de protección \$16.522.112 y bienestar e incentivos por \$36.509.261, asimismo por inversión se efectuaron giros por valor de \$45.133.066 así: \$13.064.067 por concepto de Fortalecimiento de acciones para la reducción del riesgo y medidas de adaptación al cambio climático en Bogotá, \$8.000.000 por Fortalecimiento al Manejo de Emergencias, Calamidades y/o Desastres para Bogotá, \$6.780.520 por Fortalecimiento del Conocimiento del Riesgo de Desastres y Efectos del Cambio Climático en Bogotá y \$17.288.479 por Fortalecimiento y modernización de la gestión institucional del IDIGER en Bogotá.
- Para el mes de febrero la ejecución asciende al 13,77% equivalente a \$ 880.567.904, quedando pendiente por ejecutar \$ 5.513.557.359 de los cuales \$287.573.512 son gastos de funcionamiento y \$5.225.983.847 inversión. Asimismo, se evidencia pagos del 100% en 6 rubros de gastos de administración y dos rubros de inversión como se refleja a continuación:

VIGENCIA	RUBRO PRESUPUESTAL	DESCRIPCIÓN	Reserva Constituida	Anulaciones Mes	Anulaciones Acumuladas	Reserva Definitiva	Autorización Giro Mes	Autorización Giro Acumulada	% Ej. Autorización Giro	Reserva Sin Autorización Giro
2022	1310202010205	Otros productos químicos; fibras artificiales (o fibras industriales hechas por	150.824,00	0,00	0,00	150.824,00	150.824,00	150.824,00	100,00	0,00
2022	1310202010206	Productos de caucho y plástico	914.144,00	0,00	0,00	914.144,00	914.144,00	914.144,00	100,00	0,00
2022	1310202010208	Muebles; otros bienes transportables n.c.p.	1.861.190,00	0,00	0,00	1.861.190,00	1.861.190,00	1.861.190,00	100,00	0,00
2022	13102020103	Productos metálicos	1.823.175,00	0,00	0,00	1.823.175,00	1.823.175,00	1.823.175,00	100,00	0,00
2022	1310202010302	Productos metálicos elaborados (excepto maquinaria y equipo)	155.300,00	0,00	0,00	155.300,00	155.300,00	155.300,00	100,00	0,00
2022	1310202010304	Maquinaria para usos especiales	1.667.875,00	0,00	0,00	1.667.875,00	1.667.875,00	1.667.875,00	100,00	0,00
2022	1082001052	Servicios para la comunidad, sociales y personales	10.121.200,00	0,00	0,00	10.121.200,00	4.249.200,00	10.121.200,00	100,00	0,00
2022	1080300010	Tierras y terrenos	908.526,00	0,00	0,00	908.526,00	6,00	908.526,00	100,00	0,00

Fuente: Comunicación interna N° 2022IE1997 del 06 de mayo de 2022 SCAD – Archivo Excel Ejecución Reserva febrero 2022.

Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.



**INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO:
INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS
EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO
CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022**

Código: EI-FT-56
Versión: 2
Página: 5 de 21
Vigente desde: 28/09/2021

- En el mes de marzo se evidencia una anulación por valor de \$21.370 correspondiente al rubro de inversiones por Servicios prestados a las empresas y servicios de producción, lo que disminuye la reserva definitiva a un valor de \$ 6.394.103.893. Asimismo, se observa que el mes se giró un total de \$295.581.013 obteniendo una ejecución acumulada del 18,39%, principalmente en el rubro de inversión por valor de \$222.451.890 y de gastos de funcionamiento autorización de giro por valor de \$73.129.123.
- Al 30 de abril se presenta una ejecución total del 52,74% equivalente a \$3.372.106.833, quedando pendiente por ejecutar en la vigencia el 47,26% es decir \$ 3.021.997.060. En el mes de abril se registraron giros por un valor de \$2.195.957.916 principalmente por el rubro de inversión “Fortalecimiento de acciones para la reducción del riesgo y medidas de adaptación al cambio climático en Bogotá”. Asimismo, se realizaron pagos por reserva total de los siguientes rubros:

VIGENCIA	RUBRO PRESUPUESTAL	DESCRIPCIÓN	Reserva Constituida	Anulaciones Mes	Anulaciones Acumuladas	Reserva Definitiva	Autorización Giro Mes	Autorización Giro Acumulada	%Ej. Autorización Giro	Reserva Sin Autorización Giro
2022	1310202020305	Servicios de soporte	123.122.854,00	0,00	0,00	123.122.854,00	35.724.850,00	123.122.854,00	100,00	0,00
2022	131020202030501	Servicios de protección (guardas de seguridad)	70.176.117,00	0,00	0,00	70.176.117,00	1.470.531,00	70.176.117,00	100,00	0,00
2022	131020202030502	Servicios de limpieza general	52.946.737,00	0,00	0,00	52.946.737,00	34.254.319,00	52.946.737,00	100,00	0,00
2022	1082001052	Servicios para la comunidad, sociales y personales	14.013.467,00	0,00	0,00	14.013.467,00	949.400,00	14.013.467,00	100,00	0,00

Fuente: Comunicación interna N° 2022IE1997 del 06 de mayo de 2022 SCAD – Archivo Excel Ejecución Reserva abril 2022.


En atención a lo anterior se logra evidenciar la siguiente ejecución de Reservas Presupuestales a 30 de abril de 2022:

EJECUCIÓN RESERVAS PRESUPUESTALES A 30/04/2022		
RESERVAS CONSTITUIDAS	\$ 6.394.125.263	
ANULACIONES	\$ 21.370	
RESERVAS DEFINITIVAS	\$ 6.394.103.893	100%
AUTORIZACIONES DE GIRO	\$ 3.372.106.833	52,74%
RESERVAS SIN AUTORIZACIÓN DE GIRO	\$ 3.021.997.060	47,26%

Fuente: Comunicación interna N° 2022IE1997 del 06 de mayo de 2022 SCAD – Archivo Excel Ejecución Reserva abril 2022 – Calculo OCI.

Teniendo en cuenta lo analizado en la información suministrada por la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios se evidenció una ejecución total de la reserva presupuestal definitiva para el 2022 del 52,74%, donde la mayoría de los giros se presentan en los rubros asociados a los proyectos de inversión representado en un 88% del porcentaje total girado y los efectuados por gastos de funcionamiento en un 12%. En atención a lo anterior se logró evidenciar un óptimo comportamiento en la ejecución de las reservas presupuestales establecidas para la vigencia; se recomienda continuar con este comportamiento para dar cumplimiento con la ejecución total de la reserva y lo dispuesto en el Estatuto Orgánico de Presupuesto.

Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO:	Código: EI-FT-56
	INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO	Versión: 2
	CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022	Página: 6 de 21
		Vigente desde: 28/09/2021

5.3 SEGUIMIENTO GENERAL PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE

Para realizar el seguimiento se tuvo en cuenta la estructura de la Herramienta del Plan de Sostenibilidad Contable del IDIGER-FONDIGER allegadas por la Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios, las cuales se anexan en archivo PDF al presente informe y que los avances tanto cualitativos como cuantitativos son realizados de manera trimestral, el seguimiento se realizó al primer trimestre de 2022 (enero, febrero y marzo).

El análisis de este informe se fundamentó en las evidencias remitidas por la Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios y los soportes encontrados en la carpeta compartida con las áreas para el reporte de las evidencias.

Teniendo en cuenta las solicitudes de información realizadas a la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios se evidencio en la información allegada mediante comunicación interna N° 2022IE1997 del 06 de mayo de 2022, archivo Excel denominado MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE A 2021-2022 FONDIGER IDIGER (1) un porcentaje de cumplimiento consolidado para el primer trimestre del 71% en la hoja denominada IDIGER y del 69% en la hoja denominada FONDIGER, al igual a la allegada mediante correo electrónico del 13 de mayo de 2022 en el archivo Excel denominado 1 ERT TRIMESTRE 2022 MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE A 2021-2022 FONDIGER IDIGER (1) las cuales presentan los mismos porcentajes de cumplimiento consolidado para el primer trimestre de 2022, con la siguiente salvedad: *“se diligencia la matriz con corte al mes de marzo 2022 en razón a que las áreas que suministran la información en este proceso no han reportado al mes de abril de 2022, ya que se encuentran dentro de los términos establecidos es decir: diez (10) días hábiles al mes siguiente de culminar el trimestre.”*. Sin embargo, en la información recibida no se identifica cuál de los dos es la definitiva.

Dichos archivos cuentan con 18 áreas de IDIGER con temas generales, actividades y controles, responsables y fechas de cumplimiento y 14 áreas identificadas para FONDIGER con las mismas características.

En estos archivos se evidencian diferencias en algunos de los temas generales, actividades y controles y fechas de cumplimiento comparados con los archivos PDF denominados: MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE 2021-2022 aprobada-2 (IDIGER) y MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE aprobada – 1 (FONDIGER) enviados también por la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios en respuesta a la solicitud de información realizada por la Oficina de Control Interno en las siguientes áreas generadoras de información: Gestión Financiera – Pagos, Gestión Financiera – Presupuesto, Almacén, Oficina Asesora Jurídica, Supervisores de Convenios y Contratos Interadministrativos, Oficina Asesora de Planeación y Dirección.

Por lo cual, se recomienda unificar los parámetros de diligenciamiento y manejo a los colaboradores que alimentan, actualizan, analizan y realizan el seguimiento a la Matriz de Sostenibilidad Contable 2021 – 2022 aprobada y definitiva; lo anterior con el fin de suministrar información única y real a todos los receptores de dicha herramienta en el desarrollo de sus actividades, cumpliendo así el objeto de está permitiendo una interpretación clara y verídica.

Se observó carpeta compartida en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable con la siguiente ruta: Sostenibilidad Contable (<\\172.16.24.243\home>) (Y:), cuyo contenido comprende los aspectos de actividades, fechas, áreas responsables de los procesos generadores de hechos económicos, financieros, sociales y ambientales que afecten la información contable como se describen en la siguiente imagen:

Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.


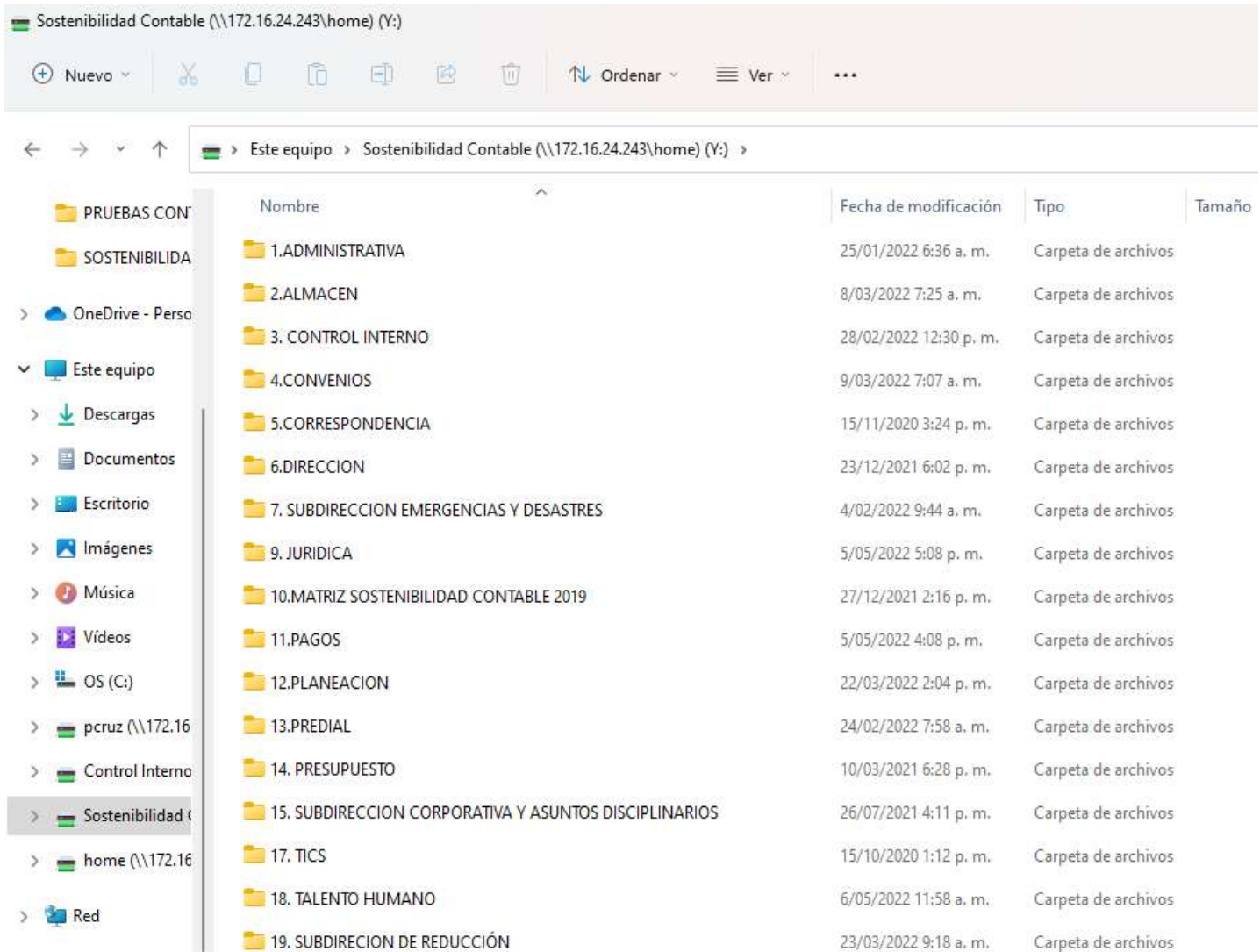
	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO:	Código: EI-FT-56
	INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022	Versión: 2
		Página: 7 de 21
		Vigente desde: 28/09/2021

Imagen 1. Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable - IDIGER.



Nombre	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
1.ADMINISTRATIVA	25/01/2022 6:36 a. m.	Carpeta de archivos	
2.ALMACEN	8/03/2022 7:25 a. m.	Carpeta de archivos	
3. CONTROL INTERNO	28/02/2022 12:30 p. m.	Carpeta de archivos	
4.CONVENIOS	9/03/2022 7:07 a. m.	Carpeta de archivos	
5.CORRESPONDENCIA	15/11/2020 3:24 p. m.	Carpeta de archivos	
6.DIRECCION	23/12/2021 6:02 p. m.	Carpeta de archivos	
7. SUBDIRECCION EMERGENCIAS Y DESASTRES	4/02/2022 9:44 a. m.	Carpeta de archivos	
9. JURIDICA	5/05/2022 5:08 p. m.	Carpeta de archivos	
10.MATRIZ SOSTENIBILIDAD CONTABLE 2019	27/12/2021 2:16 p. m.	Carpeta de archivos	
11.PAGOS	5/05/2022 4:08 p. m.	Carpeta de archivos	
12.PLANEACION	22/03/2022 2:04 p. m.	Carpeta de archivos	
13.PREDIAL	24/02/2022 7:58 a. m.	Carpeta de archivos	
14. PRESUPUESTO	10/03/2021 6:28 p. m.	Carpeta de archivos	
15. SUBDIRECCION CORPORATIVA Y ASUNTOS DISCIPLINARIOS	26/07/2021 4:11 p. m.	Carpeta de archivos	
17. TICS	15/10/2020 1:12 p. m.	Carpeta de archivos	
18. TALENTO HUMANO	6/05/2022 11:58 a. m.	Carpeta de archivos	
19. SUBDIRECCION DE REDUCCIÓN	23/03/2022 9:18 a. m.	Carpeta de archivos	


Fuente de Información: carpeta:\172.16.24.243\HOME\Sostenibilidad Contable

Se logró evidenciar que todos los procesos generadores de información contable cuentan con carpeta creada para el reporte de sus evidenciar en atención a las actividades establecidas en la Matriz de Sostenibilidad Contable 2021-2022 aprobada. En cada carpeta se encuentra la herramienta de plan de sostenibilidad contable la cual es diligenciada por cada área con sus correspondientes soportes para la posterior revisión, análisis y consolidación por parte del proceso de gestión contable, donde se evidenció lo siguiente:

5.1.1 GESTIÓN FINANCIERA – PAGOS

Frente al formato definido de sostenibilidad contable se evidencia la descripción de 12 temas generales IDIGER, para ellos se definen 12 actividades y controles y para FONDIGER 13 temas generales, para los cuales se definen

Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO:	Código: EI-FT-56
	INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO	Versión: 2
	CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022	Página: 8 de 21
		Vigente desde: 28/09/2021

13 actividades y controles en su mayoría los mismos tanto para IDIGER como para FONDIGER, los que cuentan con la calificación prioridad alta, fecha de cumplimiento y responsables.

La Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios en el archivo PDF denominado “*INFORME SEGUIMIENTO AL PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE CORTE PRIMER TRIMESTRE 2022 (ENERO- MARZO)*” manifestó que para la gestión de pagos: “*Se evidencia en la revisión de cada una de las carpetas que se cuenta con la información disponible para el primer trimestre 2022*”, sin embargo en lo observado en las carpetas del Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable de pagos para primer trimestre 2022 no se evidenciaron los archivos de las actas de comité de seguimiento y control Financiero del periodo, de igual modo en el archivo Excel MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE A 2021-2022 FONDIGER IDIGER (1) allegado igualmente por la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios en el avance cualitativo de dicha actividad se refleja el reporte así: “*no se evidencio el acto administrativo.*” La cual tiene como fecha de cumplimiento el “*Primer día hábil del mes siguiente al hecho.*”, por lo cual no fue posible validar el 100% de porcentaje de cumplimiento asignado para este proceso en la Matriz de Sostenibilidad Contable aprobada.

En atención a lo anterior, se recomienda a las áreas reportar toda la información que afecte la gestión contable de la entidad en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable dispuesto para ello ya que es el medio oficial de consulta de la entidad dispuesto para la verificación y cumplimiento de los temas y actividades establecidos en la Matriz de Sostenibilidad Contable.

Igualmente se logró identificar que esta dependencia cuenta con diferencias en su estructura en los diferentes archivos allegados por la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios de la Matriz de Sostenibilidad Contable 2021 - 2022 por lo cual no es posible identificar cual de todos los archivos es el definitivo, se recomienda unificar los parámetros de diligenciamiento y manejo a los colaboradores que alimentan, actualizan, analizan y realizan el seguimiento a la Matriz; lo anterior con el fin de suministrar información única y real a todos los receptores de dicha herramienta en el desarrollo de sus actividades, cumpliendo así el objeto de está permitiendo una interpretación clara y verídica.


5.1.2 GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Para el proceso de gestión administrativa la herramienta del Plan de Sostenibilidad Contable establece doce (12) temas generales para IDIGER y 3 para FONDIGER, con sus correspondientes actividades y controles, contando con una calificación de prioridad alta en el 86,7% de sus actividades y las restantes con una prioridad de categoría media, fecha de cumplimiento, responsables y observaciones, sobre lo cual se evidenció el seguimiento del periodo analizado, así mismo se observó el avance cualitativo y cuantitativo, cuenta con los correspondientes soportes dentro de cada una de las carpetas de arrendamientos, conciliación, Seguros, Servicios Públicos, Siniestros. En cuanto a las actividades de caja menor establecidas en la Matriz de Sostenibilidad Contable aprobada para esta área no se adelantaron en este periodo toda vez que no se ha dado aún la creación de la misma.

5.1.3 GESTIÓN FINANCIERA – PRESUPUESTO

Se evidencia la apertura de la carpeta Check List 2022, la cual contiene subcarpeta definida para el primer trimestre y segundo semestre, con sus soportes de ejecución presupuestal para FONDIGER e IDIGER de los meses de marzo y abril respectivamente, sin embargo, no se encontró informe de ejecución presupuestal IDIGER de los meses de enero, febrero, y marzo, y de FONDIGER no se evidenciaron en los soportes los de los meses de enero, febrero y abril. Una vez revisado el formato de seguimiento al Plan de sostenibilidad Contable se evidencio que los soportes de las actividades y controles de esta área se encuentran en las rutas: [presupuesto2idiger2022Modificaciones](#)

Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO: INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 9 de 21
		Vigente desde: 28/09/2021

[presupuestales](#) y [presupuesto2022](#) a las cuales no se cuenta con acceso y por lo cual no fue posible validar el porcentaje de cumplimiento establecido en la Matriz de Sostenibilidad Contable aprobada para dicha área. Por esta razón se recomienda a las áreas reportar toda la información que afecte la gestión contable de la entidad en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable dispuesto para ello ya que es el medio oficial de consulta de la entidad dispuesto para la verificación y cumplimiento de los temas y actividades establecidos en la Matriz de Sostenibilidad Contable y la cual es medio de verificación oficial para este seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno.

Esta dependencia cuenta con diferencias en su estructura en los diferentes archivos allegados por la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios de la Matriz de Sostenibilidad Contable 2021 - 2022 por lo cual no es posible identificar cual de todos los archivos es el definitivo, se recomienda unificar los parámetros de diligenciamiento y manejo a los colaboradores que alimentan, actualizan, analizan y realizan el seguimiento a la Matriz; lo anterior con el fin de suministrar información única y real a todos los receptores de dicha herramienta en el desarrollo de sus actividades, cumpliendo así el objeto de está permitiendo una interpretación clara y verídica.

5.1.4 ALMACÉN

En cuanto al formato definido para el Plan de Sostenibilidad Contable PDF aprobado y firmado en el cual para el área de almacén se establecen: Cinco (5) temas generales, doce (12) actividades y controles ,calificación de prioridad alta, fecha de cumplimiento, responsables y observaciones, se evidenció el seguimiento correspondiente al primer trimestre junto con el avance cualitativo y cuantitativo; cuenta con los correspondientes soportes dentro de cada una de las carpetas mensuales, información que corresponde a; cierre de consumo, depreciación acumulada, detallado de consumo, Kardex de almacén , transacciones de ingreso, transacciones de egreso, transacciones de traslado entre otros.

La presente dependencia cuenta con diferencias en su estructura en los diferentes archivos allegados por la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios por lo cual no es posible identificar cual de todos los archivos es el definitivo, se recomienda unificar los parámetros de diligenciamiento y manejo a los colaboradores que alimentan, actualizan, analizan y realizan el seguimiento a la Matriz de Sostenibilidad Contable 2021 – 2022 aprobada y definitiva; lo anterior con el fin de suministrar información única y real a todos los receptores de dicha herramienta en el desarrollo de sus actividades, cumpliendo así el objeto de está permitiendo una interpretación clara y verídica.

5.1.5 CORRESPONDENCIA

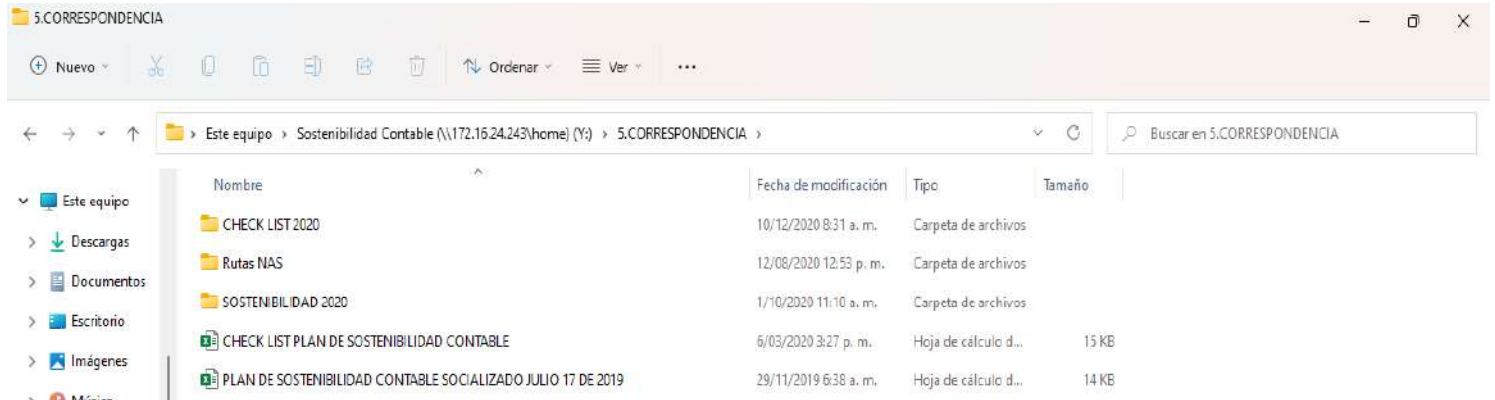
Para esta área en cuanto al formato definido para el Plan de Sostenibilidad Contable PDF aprobado y firmado en se establecen: un (1) tema general, una (1) actividad y control, calificación de prioridad alta, fecha de cumplimiento, responsables y observaciones, así mismo, no se evidencia el correspondiente seguimiento a través del formato establecido de Check List de Plan de Sostenibilidad Contable en lo corrido de la vigencia 2022.

Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.



**INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO:
INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS
EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO
CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022**

Código: EI-FT-56
Versión: 2
Página: 10 de 21
Vigente desde: 28/09/2021



Fuente de Información: Sostenibilidad Contable [\\172.16.24.243\home](#) (Y:)/5. CORRESPONDENCIA

De igual manera la Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios reporta en el archivo PDF denominado Seguimiento Plan de Sostenibilidad Contable primer trimestre 2022 lo siguiente: *“No se evidencia el correspondiente seguimiento a través del formato establecido de check list de Plan de Sostenibilidad Contable 2022” ... “no se evidencia apertura de carpetas primer trimestre de 2022”*. Teniendo en cuenta lo anterior, se recomienda a las áreas que en el desarrollo de sus funciones generan información relevante para el proceso de gestión contable den cumplimiento a lo establecido en la Herramienta de Sostenibilidad Contable, realizando su diligenciamiento y aportando los soportes pertinentes en los medios creados para ello y en los periodos y tiempos dispuestos, esto en aras de permitir a la entidad reportar y revelar a través del área de gestión contable la realidad financiera y contable de manera completa y cumplir con los parámetros establecidos en la normatividad en materia contable.

5.1.6 OFICINA ASESORA JURÍDICA

En cuanto al formato definido para el Plan de Sostenibilidad Contable en el cual para la Oficina Asesora Jurídica establece: para IDIGER: Cinco (5) temas generales, seis (6) actividades y controles, calificación de prioridad alta, fecha de cumplimiento, responsables y observaciones, y con los mismos aspectos, para FONDIGER se establecieron tres (3) temas generales con tres (3) actividades y controles donde se evidenció en el archivo Excel MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE A 2021-2022 FONDIGER IDIGER (1) allegado por la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios avance cualitativo de las actividades 2 y 3 IDIGER donde se refleja el reporte así: *“el 25/04/2022 la oficina asesora jurídica suministro el primer contingente judicial 2022.”*, y para la actividad 1 FODIGER: *“se cumple con esta actividad en el primer trimestre 2022”*, sin embargo al verificar en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable 9.JURÍDICA, se evidencia creada la carpeta JURÍDICA 2022 con las subcarpetas enero, febrero y marzo todas vacías, sin soportes de las actividades reportadas en la matriz, de las otras actividades no se evidencia avances.

Por lo anterior se recomienda cargar dentro del periodo en el cual se presenta el desarrollo de las actividades los soportes que apoyan lo descrito en la unificación de la MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE A 2021-2022 FONDIGER IDIGER.

Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.



**INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO:
INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS
EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO
CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022**

Código: EI-FT-56
Versión: 2
Página: 11 de 21
Vigente desde: 28/09/2021


The image displays four sequential screenshots of a Windows File Explorer window, showing the directory structure of a folder named 'JURIDICA 2022'. The path is: Este equipo > Sostenibilidad Contable (\\172.16.24.243\home) (Y:) > 9. JURIDICA > JURIDICA 2022.

- First screenshot:** Shows the main directory 'JURIDICA 2022' containing three subfolders: 'Enero 2022', 'Febrero 2022', and 'Marzo 2022'. All folders were last modified on 25/03/2022 at 1:47 p. m. and are of type 'Carpeta de archivos'.
- Second screenshot:** Shows the 'Enero 2022' folder, which is empty. The message 'Esta carpeta está vacía.' is displayed.
- Third screenshot:** Shows the 'Febrero 2022' folder, which is empty. The message 'Esta carpeta está vacía.' is displayed.
- Fourth screenshot:** Shows the 'Marzo 2022' folder, which is empty. The message 'Esta carpeta está vacía.' is displayed.

Fuente de Información: Sostenibilidad Contable [\\172.16.24.243\home](https://172.16.24.243/home) (Y:)/9. JURIDICA/JURIDICA2022

La presente dependencia cuenta con diferencias en su estructura en los diferentes archivos allegados por la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios por lo cual no es posible identificar cual de todos los archivos es el definitivo, se recomienda unificar los parámetros de diligenciamiento y manejo a los colaboradores que alimentan, actualizan, analizan y realizan el seguimiento a la Matriz de Sostenibilidad Contable 2021 – 2022 aprobada y definitiva; lo anterior con el fin de suministrar información única y real a todos los receptores de dicha herramienta en el desarrollo de sus actividades, cumpliendo así el objeto de está permitiendo una interpretación clara y verídica.

Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO:	Código: EI-FT-56
	INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022	Versión: 2
		Página: 12 de 21
		Vigente desde: 28/09/2021

5.1.7 GESTIÓN DE TALENTO HUMANO

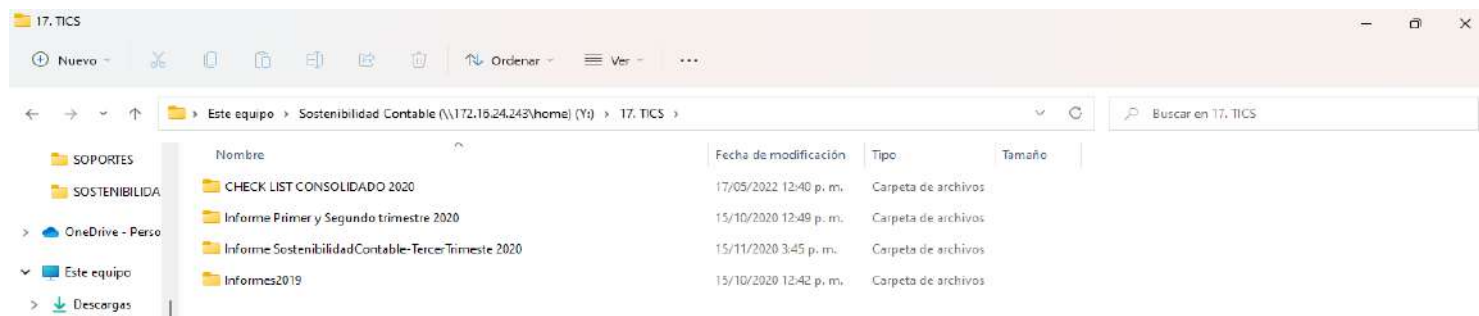
Se evidencia la apertura de la carpeta año 2022, la cual contiene subcarpetas correspondientes al primer segundo, tercer y cuarto trimestre, con un avance hasta abril de 2022 con sus correspondientes soportes, seguidamente se revisó el formato de seguimiento de Plan de Sostenibilidad Contable CHECK LIST Talento Humano año 2022, donde se observa la descripción de 10 temas generales de las cuales se han asignado 19 actividades y controles, se evidencia el correspondiente avance de diligenciamiento del formato definido para tal fin.

Se recomienda continuar con el reporte cumplido de la gestión de las actividades asignadas al área, así como sus soportes en la carpeta dispuesta para ello dentro de las fechas de cumplimiento establecidas.

5.1.8 TIC'S

En cuanto al formato definido para el Plan de Sostenibilidad Contable en el cual para el área de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones se establecen: tres (3) temas generales y tres (3) actividades y controles, calificación de prioridad alta, fecha de cumplimiento, responsables y observaciones.


Para esta área según lo evidenciado en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable en la carpeta de TIC'S no se encuentran carpetas del primer trimestre 2022 en cumplimiento a los temas generales, actividades y controles asignados al área en el Plan de Sostenibilidad Contable 2021-2022 aprobado. Sin embargo, la Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios en el archivo PDF denominado Seguimiento Plan de Sostenibilidad Contable primer trimestre 2022 expresó lo siguiente: "...el área de TIC presta el servicio de apoyo al área contable, el cual no es objeto de suministrar evidencia."



Fuente de Información: Sostenibilidad Contable <\\172.16.24.243\home> (Y:)/17. TICS

Teniendo en cuenta lo anterior, lo establecido en la Resolución N° DDC-000003 del 5 de diciembre de 2018 "Por la cual se establecen lineamientos para la Sostenibilidad Contable del Sistema Contable Público Distrital" donde establece como uno de los fines de la Sostenibilidad Contable al interior de las entidades el de "recomendar ... iii) los aspectos que considere pertinentes para agilizar y gestionar el flujo de información insumo del proceso contable", y lo indicado en la Matriz de Sostenibilidad Contable 2021-2022 aprobada donde establece como su objetivo el de: "El presente plan de Sostenibilidad Contable, es una herramienta tendiente a la mejora continua y de sostenibilidad de la información financiera Contable del IDIGER de manera que las áreas de gestión generen y envíen la información contable con las características fundamentales de relevancia y representación fiel", se recomienda a la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios – Gestión Contable actualizar tanto en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable como en la Matriz de Sostenibilidad Contable aprobada 2021-2022 las áreas generadoras del insumo de información que afecten la gestión contable, pues si bien lo indica la SCAD las actividades y servicios que presta TIC'S a la gestión contable de la entidad no está

Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO:	Código: EI-FT-56
	INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO	Versión: 2
	CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022	Página: 13 de 21
		Vigente desde: 28/09/2021

sujeta a suministrar evidencia, si se encuentra incluida dentro de las herramientas dispuestas por la entidad para este hecho.

5.1.9 GESTIÓN PREDIAL

El Plan de Sostenibilidad Contable establece para el proceso de Gestión Predial IDIGER: Dos (2) temas generales, tres (3) actividades y controles, calificación de prioridad alta, fecha de cumplimiento, responsables y observaciones, así como para FONDIGER un (1) tema general, dos (2) actividades y controles, con las mismas características, se evidenció en el archivo Excel MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE A 2021-2022 FONDIGER IDIGER (1) allegado por la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios avance cualitativo de la actividad del tema 2 donde se refleja el reporte así: “01/04/2022: si cumple en el envío de la información de la compra de predios y las nuevas adquisiciones.”, en cuanto a las actividades 1 y 2 del tema 1 el reporte reflejado en la matriz expresa: “no se cumplió para el periodo. Se debe evaluar estas actividades”, igualmente al verificar en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable 13. PREDIOS, se evidenciaron bases de predios de los meses febrero y marzo, en cuanto a diligenciamiento de Check List se encontraron los correspondientes a los meses de enero y marzo.

Por lo anterior y teniendo en cuenta la importancia del reporte de la información relacionada y correspondiente a predios de alto riesgo no mitigable para garantizar la depuración permanente y sostenible de un sistema contable relevante y que represente fielmente la realidad de los hechos económicos como lo contempla la Resolución DDC-000003 de 2018, se recomienda continuar con el proceso prioritario de definir las políticas para el manejo de esos predios y demás aspectos determinantes en el tema según las recomendaciones y compromisos adquiridos en el Comité de Sostenibilidad Contable del 19 de abril de 2022 según acta de reunión allegada por la SCAD y así lograr el cumplimiento de las actividades y controles establecidos en la Matriz de Sostenibilidad Contable en lo concerniente a los temas relacionados con Gestión Predial.

5.1.10 SUBDIRECCIÓN DE MANEJO DE EMERGENCIAS Y DESASTRES

Para el proceso de Subdirección de Manejo de Emergencias y Desastres la herramienta del Plan de Sostenibilidad Contable establece tres (3) temas generales con cuatro (4) actividades y controles para IDIGER y de igual manera para FONDIGER tres (3) temas con cuatro (4) actividades y controles, contando con una calificación de prioridad alta, fecha de cumplimiento, responsables y observaciones.


La Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios reportó en el archivo Excel MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE A 2021-2022 FONDIGER IDIGER (1) y en el Informe de Seguimiento al Plan de Sostenibilidad Contable Corte I Trimestre 2022 (enero-marzo) el cumplimiento del registro del Check List para el primer trimestre 2022 por parte de la Subdirección de Manejo de Emergencias y Desastres, así como sus respectivos soportes en la carpeta dispuesta en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable en la siguiente ruta: Y:\7. SUBDIRECCION EMERGENCIAS Y DESASTRES\2022.

Se recomienda continuar con el reporte cumplido de la gestión de las actividades asignadas al área, así como sus soportes en la carpeta dispuesta para ello dentro de las fechas de cumplimiento establecidas.

5.1.11 SUPERVISORES DE CONVENIOS Y CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS

La Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios en sus archivos Excel MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE A 2021-2022 FONDIGER IDIGER (1), Informe de Seguimiento al Plan de Sostenibilidad Contable

Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO:	Código: EI-FT-56
	INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO	Versión: 2
	CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022	Página: 14 de 21
		Vigente desde: 28/09/2021

Corte I Trimestre 2022 (enero-marzo) y la Matriz de Sostenibilidad Contable control trimestral aprobada, establece para esta dependencia en IDIGER seis (6) temas generales con seis (6) actividades y controles así como para FONDIGER cinco (5) temas generales con cinco (5) actividades y controles, todos con su calificación de prioridad alta, tiempos de cumplimiento y responsables.

En cuanto al Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable donde se reportan los soportes de las actividades y controles de los temas generales establecidos, se evidencio que aunque algunas carpetas de los convenios cuentan con todos los informes financieros mensuales del trimestre como lo son el convenio 597 de 2015 CAJA DE VIVIENDA POPULAR, convenio 225 DE 2019 IDEAM, convenio 484 de 2019 SECRETARIA DISTRITAL DE HABITAT, otros no cuentan en su totalidad con los soportes de cada una de las actividades y controles dentro de las fechas y periodos de cumplimiento y otras carpetas se encuentran vacías.

Igualmente se evidencia en el Excel MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE A 2021-2022 FONDIGER IDIGER (1) allegado por SCAD diferencias en el registro de las actividades y controles con respecto al archivo Matriz de Sostenibilidad Contable control trimestral aprobada ya que este último cuenta con una actividad adicional a la cual no se le reporta avance cualitativo ni observaciones. De esta misma forma se evidencia que para el tema de *“Recursos de convenios recibidos”* en su actividad de *“Verificar los pagos efectuados por Gestión de pagos e informar diferencias presentadas a gestión contable”*, registran como observación: *“ESTA ACTIVIDAD LE CORRESPONDE A GESTION DE PAGOS”*.

Por lo anterior se recomienda unificar los parámetros de diligenciamiento y manejo a los colaboradores que alimentan, actualizan, analizan y realizan el seguimiento a la Matriz de Sostenibilidad Contable 2021 – 2022 aprobada y definitiva; lo anterior con el fin de suministrar información única y real a todos los receptores de dicha herramienta en el desarrollo de sus actividades, cumpliendo así el objeto de está permitiendo una interpretación clara verificando las actividades asignadas a cada proceso con el fin de dar cumplimiento al reporte de la información dentro de los términos establecidos.


De igual modo se recomienda a todos los actores intervinientes y generadores de información que afecta la gestión contable reporten la información en los canales establecidos para dicho fin dentro de los términos establecidos siendo conscientes de la injerencia que tiene esta en la revelación real de la información contable y financiera de la entidad.

5.1.12 OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN

En lo que respecta a las actividades y controles de los temas generales de la Oficina Asesora de Planeación tanto de IDIGER como de FONDIGER de la Matriz de Sostenibilidad Contable 2021-2022 y teniendo en cuenta la información allegada por la SCAD y el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable, se evidencio que no hay soportes del Check List 2022 en la carpeta creada para este fin, en cuanto a los soportes de la carpeta Y:\12.PLANEACION\04. 2022 solo se cuenta con una carpeta de Acuerdos Junta Directiva Fondiger 2022, la cual da cumplimiento a la actividad de *“Informar sobre los Acuerdos en virtud a las Juntas Directivas desarrolladas por FONDIGER”*, quedando pendientes las de *“Presentar los informes de seguimiento trimestral por parte de los responsables de la ejecución de los Planes de Acción, se debe tener en cuenta aquellos convenios que no se han amortizado o están suspendidos”* e *“Informar sobre el desarrollo de los diferentes proyectos de inversión de la entidad IDIGER y FONDIGER, para que hagan parte de las revelaciones de la entidad”*.

Por lo cual, se recomienda a las áreas reportar toda la información que afecte la gestión contable de la entidad en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable dispuesto para ello ya que es el medio oficial de

Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO: INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 15 de 21
		Vigente desde: 28/09/2021

consulta de la entidad dispuesto para la verificación y cumplimiento de los temas y actividades establecidos en la Matriz de Sostenibilidad Contable.

5.1.13 CONTROL INTERNO

Para el tema general y la actividad asignada a la Oficina de Control Interno en la Matriz de Sostenibilidad Contable IDIGER – FONDIGER se evidencio en lo reportado por la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios las rutas de acceso de los informes y actividades desarrolladas por la OCI que dan cumplimiento a lo dispuesto para dicha área. Así mismo en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable se encuentra el archivo Excel diligenciado del Check List del I trimestre 2022 y los soportes mensuales de cada una de las actividades desarrolladas.

5.1.14 SUBDIRECCIÓN CORPORATIVA Y ASUNTOS DISCIPLINARIOS

En cuanto al formato definido para el Plan de Sostenibilidad Contable en el cual para el área de la SCAD se establecen un (1) tema general y una (1) actividad y control, calificación de prioridad alta, fecha de cumplimiento, responsables y observaciones. Se evidencio en la matriz la observación de: *“SE CUMPLIO EL DIRECCIONAMIENTO PARA LA SUBDIRECCION CORPORTATIVA”*, en el Informe de Seguimiento al Plan de Sostenibilidad Contable Corte I Trimestre 2022 (enero-marzo) reportaron que *“No se evidencia la apertura de una carpeta para el primer trimestre 2022, sin embargo, las áreas bajo su línea de mando si reportan la información en la carpeta de sostenibilidad contable”*. De este modo se confirma que en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable en la carpeta asignada a la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinario no reposa información de soportes pertenecientes a las actividades del I trimestre 2022.


Teniendo en cuenta lo anterior, se recomienda a la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios – Gestión Contable actualizar e identificar puntualmente tanto en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable como en la Matriz de Sostenibilidad Contable aprobada 2021-2022 las áreas generadoras del insumo de información que afecten la gestión contable, así como las obligadas a allegar los soportes, pues si bien lo indica la SCAD *“las áreas bajo su línea de mando si reportan la información en la carpeta de sostenibilidad contable”* esta dependencia en general si se encuentra incluida dentro de las herramientas dispuestas por la entidad para este hecho.

5.1.15 SUBDIRECCIÓN DE REDUCCIÓN DEL RIESGO Y ADAPTACIÓN AL CAMBIO CLIMATICO

La Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios dentro del Informe de Seguimiento al Plan de Sostenibilidad Contable Corte I Trimestre 2022 (enero-marzo) reportó para la Subdirección de Reducción: *“se evidencia que no se cuenta con la información disponible correspondiente al mes de marzo de 2022”*. De igual manera se evidencia en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable carpeta 19. SUBDIRECCIÓN REDUCCIÓN con subcarpetas con soportes relacionados. Sin embargo al revisar los archivos allegados por la SCAD de la MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE A 2021-2022 FONDIGER IDIGER (1) y Matriz de Sostenibilidad Contable control trimestral aprobada no se evidenció ningún tema general ni actividad ni control específico establecido para dicha área por lo que no es posible identificar de manera puntual cual es la información que debe reportar esta área en particular diferente a la relacionada con los convenios registrada en la carpeta 4.CONVENIOS.

Por lo anterior se recomienda unificar criterios de estructuración tanto de la MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE y del Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable, logrando así identificar de forma clara las actividades y soportes de cumplimiento de esta área.

Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO: INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 16 de 21
		Vigente desde: 28/09/2021

5.1.16 DIRECCIÓN

La Herramienta de Sostenibilidad Contable IDIGER-FONDIGER 2021-2022 establece como temas generales de la Dirección el de “Remisión de Información” y “Direccionamiento y representación”, con 2 actividades y controles para IDIGER y una para FONDIGER con sus tiempos de cumplimiento y responsables.

En el Informe de Seguimiento al Plan de Sostenibilidad Contable Corte I Trimestre 2022 (enero-marzo) la Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios reporto que *“No se evidencia el correspondiente seguimiento a través del formato establecido de Check List de Plan de Sostenibilidad Contable 2021 sin embargo se dio cumplimiento al direccionamiento y representación. Observación: la información que registra en la carpeta corresponde a la vigencia 2019”*.



Fuente de Información: Informe de Seguimiento al Plan de Sostenibilidad Contable Corte I Trimestre 2022 (enero-marzo) -SCAD.

En la verificación de los soportes generados por el área se evidencio que en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable no se evidencio información alguna del I trimestre de 2022. Sin embargo, en las observaciones del archivo Excel MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE A 2021-2022 FONDIGER IDIGER (1) en el avance cualitativo se expone lo siguiente: *“SE CUMPLIO EL DIRECCIONAMIENTO PARA DIRECCION”* y en la celda de dificultad presentada: *“la dirección dio directrices para cada una de las áreas que afectan la sostenibilidad contable”*.


Teniendo en cuenta lo anterior, con el fin de lograr identificar plenamente cuales áreas reportan la información dando cumplimiento a los términos establecidos en la herramienta, se recomienda se indique tanto en la Matriz de Sostenibilidad Contable como en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable, las áreas que, aunque tengan injerencia en el Plan de Sostenibilidad Contable no requieran cargar soportes o evidencias que sirvan de insumo al proceso de gestión contable de la entidad.

5.1.17 GESTIÓN CONTABLE

El Plan de Sostenibilidad Contable establece para el proceso de Gestión Contable: Tres (3) temas generales, siete (7) actividades y controles, calificación de prioridad alta, fecha de cumplimiento, responsables y observaciones tanto para IDIGER como para FONDIGER.

Se evidenció en el archivo Excel MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE A 2021-2022 FONDIGER IDIGER (1) allegado por la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios avance cualitativo de las actividades

Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.


	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO:	Código: EI-FT-56
	INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022	Versión: 2
		Página: 17 de 21
		Vigente desde: 28/09/2021

1,2,3 y 4 del tema 1 así: “se realizó el seguimiento a cada una de las áreas y se aplicaron los controles establecidos” y como dificultad presentada de las mismas actividades: “la no disponibilidad de la información de algunas áreas para colocar los soportes en la carpeta compartida”, el avance cualitativo de la actividad asignada al tema general #2 reporta lo siguiente: “se dio cumplimiento al marco normativo en el proceso de gestión contable” y para el tema #3 el avance cualitativo de las 2 actividades y controles asignados al mismo expone: “Se cumplió con los procesos del área contable en el periodo estipulado (consolidación de la información, rendición de informes a antes de control, presentación de estado financieros”. Sin embargo, en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable no fue posible identificar los soportes que sustentan los avances reportados en la matriz.

Por lo anterior se recomienda reportar toda la información que afecte la gestión contable de la entidad en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable dispuesto para ello ya que es el medio oficial de consulta de la entidad dispuesto para la verificación y cumplimiento de los temas y actividades establecidos en la Matriz de Sostenibilidad Contable o se indique en estos mismos, las áreas que, aunque tengan injerencia en el Plan de Sostenibilidad Contable no requieran cargar soportes o evidencias que sirvan de insumo al proceso de gestión contable de la entidad.

5.1.18 COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE

En la información Reportada por la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios en el Informe de Seguimiento al Plan de Sostenibilidad Contable Corte I Trimestre 2022 (enero-marzo) no se evidencio como tal un acápite particular para el numeral 17. Comité de Sostenibilidad Contable de la Matriz Plan de Sostenibilidad Contable control trimestral aprobada. En el avance cualitativo de la actividad y control asociada al tema general asignado a esta área en la MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE A 2021-2022 FONDIGER IDIGER (1) se reportó que: “Se cumplió esta actividad mediante dos (2) comités realizados”, sin embargo, al verificar el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable en la ruta Y:\HERRAMIENTA PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE 2020\SOSTENIBILIDAD 2022, no se evidencian las actas de reunión que soportan dichos comités. Por lo cual se recomienda cargar los soportes en la periodicidad indicada en la herramienta.



Nombre	Fecha de modificación	Tipo
1. FONDIGER	18/05/2022 1:14 p. m.	Carpeta de archivos
ACCIONES AL MEJORAMIENTO PLAN DE SOSTENIBILIDAD	5/05/2022 3:54 p. m.	Carpeta de archivos
CHECK LIST 2022	18/05/2022 3:47 p. m.	Carpeta de archivos
COMITE SOSTENIBILIDA MARZO 2022	12/05/2022 10:43 a. m.	Carpeta de archivos
HERRAMIENTA APROBADA	6/05/2022 4:31 p. m.	Carpeta de archivos
SEGUIMIENTO AL PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE	18/05/2022 1:50 p. m.	Carpeta de archivos
OBSERVACIONES INFORME DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE CORTE A NOVIEMBRE	17/05/2022 8:56 a. m.	Presentación de...


Fuente de Información: Sostenibilidad Contable 172.16.24.243/home (Y:)/HERRAMIENTA PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE 2020/SOSTENIBILIDAD 2022

5.1.19 DEMÁS ÁREAS DE GESTIÓN

La Matriz de Sostenibilidad Contable aprobada y firmada dentro de su estructura establece un numeral (15. Demás áreas de gestión) el cual cuenta con dos (2) temas generales y dos (2) actividades y controles. Sin embargo, en ningún punto de la herramienta se logra identificar cuales áreas de la entidad hacen parte de este numeral y están en la obligación de dar cumplimiento a las mismas, así como el reporte de los soportes que las sustentan en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable dispuesto para ello.

Por lo cual se recomienda actualizar la Matriz de Sostenibilidad Contable 2021-2022 en lo que respecta a este numeral, identificando de manera puntual cuales son las áreas que conforman este acápite y su responsabilidad en el cumplimiento de las actividades establecidas.


Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO: INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 18 de 21
		Vigente desde: 28/09/2021

6 CONCLUSIONES

- La Oficina de Control Interno realizó el presente informe conforme a los datos y soportes remitidos por la Subdirección de Gestión Corporativa y de Asuntos Disciplinario desde sus áreas de gestión contable y gestión presupuestal, así como los soportes encontrados en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable como herramienta establecida para el reporte de soportes de cada una de las áreas generadoras de información.
- los pasivos exigibles más antiguos son por compromisos constituidos desde las vigencias 2015 por concepto de: “*contrato de prestación de servicios profesionales*” por valor de \$1.869.600 y del 2016 por “*promesa de compraventa*” por adquisición de predios ubicados dentro de zona declarada suelos de protección por riesgo en el polígono altos de la estancia por valor de \$66.239.978., para un total de \$68.109.578 equivalente al 34,84% del total de los pasivos exigibles para la vigencia 2022.
- Teniendo en cuenta lo reportado por la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios, a 30 de abril de 2022, se han gestionado el 17,65% del total de los pasivos exigibles quedando pendiente el pago o liberación de 13 compromisos por un valor de \$160 972.876 correspondiente al 82,35% del total de los pasivos exigibles para la vigencia 2022.
- Se evidenció una ejecución total de la reserva presupuestal definitiva para el 2022 del 52,74%, donde la mayoría de los giros se presentan en los rubros asociados a los proyectos de inversión representado en un 88% del porcentaje total girado y los efectuados por gastos de funcionamiento en un 12%. Así las cosas, se logró evidenciar un óptimo comportamiento en la ejecución de las reservas presupuestales establecidas para la vigencia 2022.
- Se evidencio en la información allegada archivo Excel denominado MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE A 2021-2022 FONDIGER IDIGER (1) un porcentaje de cumplimiento consolidado para el primer trimestre del 71% en la hoja denominada IDIGER y del 69% en la hoja denominada FONDIGER, para las mismas dependencias, sin lograr identificar cuál de los dos es el definitiva. De igual manera no se evidencia el cargue de la información completa de los meses de enero y febrero los cuales según las fechas de cumplimiento establecidas en la matriz deberían estar al 100% en su cumplimiento.
- Se logró evidenciar que todos los procesos generadores de información contable cuentan con carpeta creada para el reporte de sus evidenciar en atención a las actividades establecidas en la Matriz de Sostenibilidad Contable 2021-2022 aprobada.
- Se evidencio que la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios maneja varios archivos de seguimiento a la Matriz de Sostenibilidad Contable de la entidad, lo cual podría generar errores en la interpretación de estos.
- Se evidencian diferencias en algunos de los temas generales, actividades y controles y fechas de cumplimiento comparados con los archivos PDF denominados: MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE 2021-2022 aprobada-2 (IDIGER) y MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE aprobada – 1 (FONDIGER) con respecto a lo reportado en el archivo Excel denominado MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE A 2021-2022 FONDIGER IDIGER (1) enviados también por la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios en respuesta a la solicitud de información realizada por la Oficina de Control Interno en las siguientes áreas generadoras de información: Gestión Financiera – Pagos, Gestión Financiera – Presupuesto, Almacén, Oficina Asesora Jurídica, Supervisores de Convenios y Contratos Interadministrativos, Oficina Asesora de Planeación y Dirección.
- En lo observado en las carpetas del Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable del área pagos para primer trimestre 2022 no se evidenciaron los archivos de las actas de comité de seguimiento y


Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO:	Código: EI-FT-56
	INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO	Versión: 2
	CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022	Página: 19 de 21
		Vigente desde: 28/09/2021

control Financiero del periodo, por lo cual no fue posible validar el 100% de porcentaje de cumplimiento asignado para este proceso en la Matriz de Sostenibilidad Contable aprobada.

- En el área de Gestión Administrativa se evidenció el seguimiento del periodo analizado, así mismo se observó el avance cualitativo y cuantitativo, cuenta con los correspondientes soportes dentro de cada una de las carpetas de arrendamientos, conciliación, Seguros, Servicios Públicos, Siniestros. Las actividades de caja menor establecidas en la Matriz de Sostenibilidad Contable aprobada para esta área no se adelantaron en este periodo toda vez que no se ha dado aún la creación de la misma.
- Revisado el formato de seguimiento al Plan de sostenibilidad Contable para el área de Presupuesto, se evidencio que los soportes de las actividades y controles de esta área se encuentran en las rutas: [presupuesto2\idiger2022\Modificaciones presupuestales](#) y [presupuesto2\idiger2022](#) a las cuales no se cuenta con acceso y por lo cual no fue posible validar el porcentaje de cumplimiento establecido en la Matriz de Sostenibilidad Contable aprobada para dicha área.
- Para el área de almacén se evidenció el seguimiento correspondiente al primer trimestre junto con el avance cualitativo y cuantitativo; cuenta con los correspondientes soportes dentro de cada una de las carpetas mensuales, información que corresponde a; cierre de consumo, depreciación acumulada, detallado de consumo, Kardex de almacén, transacciones de ingreso, transacciones de egreso, transacciones de traslado entre otros.
- Para el área de correspondencia no se evidencia el correspondiente seguimiento a través del formato establecido de Check List de Plan de Sostenibilidad Contable en lo corrido de la vigencia 2022.
- En cuanto a la OAJ se evidencia un cumplimiento parcial en el desarrollo de sus actividades según el diligenciamiento del archivo Excel MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE A 2021-2022 FONDIGER IDIGER (1), sin embargo al verificar en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable 9.JURÍDICA, se evidencia creada la carpeta JURÍDICA 2022 con las subcarpetas enero, febrero y marzo todas vacías, sin soportes de las actividades reportadas en la matriz, de las otras actividades no se evidencia avances.
- Para el de área TIC'S según lo evidenciado en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable, en la carpeta asignada a la imsmo no se encuentran carpetas del primer trimestre 2022 en cumplimiento a los temas generales, actividades y controles asignados al área en el Plan de Sostenibilidad Contable 2021-2022 aprobado. Sin embargo, la Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios en el archivo PDF denominado Seguimiento Plan de Sostenibilidad Contable primer trimestre 2022 expresó lo siguiente: *"...el área de TIC presta el servicio de apoyo al área contable, el cual no es objeto de suministrar evidencia."*
- En Gestión predial se evidencian cumplimientos parciales de las actividades y de los soportes cargados en la carpeta correspondiente.
- En lo dispuesto para supervisores de convenios y contratos interadministrativos se evidencia cargue parcial de los soportes de los convenios en el Repositorios de Información Oficial de Sostenibilidad Contable, así como diferencias en los archivos allegados por la SCAD en cuanto las actividades y controles con respecto al archivo Matriz de Sostenibilidad Contable control trimestral aprobada ya que este último cuenta con una actividad adicional a la cual no se le reporta avance cualitativo ni observaciones. De esta misma forma se evidencia que para el tema de *"Recursos de convenios recibidos"* en su actividad de *"Verificar los pagos efectuados por Gestión de pagos e informar diferencias presentadas a gestión contable"*, registran como observación: *"ESTA ACTIVIDAD LE CORRESPONDE A GESTION DE PAGOS"*.
- En el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable no se evidencio información alguna del I trimestre de 2022 reportada por la Dirección. Sin embargo, en las observaciones del archivo Excel MATRIZ

Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO:	Código: EI-FT-56
	INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO	Versión: 2
	CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022	Página: 20 de 21
		Vigente desde: 28/09/2021


PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE A 2021-2022 FONDIGER IDIGER (1) en el avance cualitativo se expone lo siguiente: *“SE CUMPLIO EL DIRECCIONAMIENTO PARA DIRECCION”* y en la celda de dificultad presentada: *“la dirección dio directrices para cada una de las áreas que afectan la sostenibilidad contable”*.

- La Matriz de Sostenibilidad Contable aprobada y firmada dentro de su estructura establece un numeral (15. Demás áreas de gestión) el cual cuenta con dos (2) temas generales y dos (2) actividades y controles. Sin embargo, en ningún punto de la herramienta se logra identificar cuales áreas de la entidad hacen parte de este numeral y están en la obligación de dar cumplimiento a las mismas, así como el reporte de los soportes que las sustentan en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable dispuesto para ello.
- En la Matriz de Sostenibilidad Contable control trimestral aprobada no se evidenció ningún tema general ni actividad ni control específico establecido para la SUBDIRECCIÓN DE REDUCCIÓN DEL RIESGO Y ADAPTACIÓN AL CAMBIO CLIMÁTICO, por lo que no es posible identificar de manera puntual cual es la información que debe reportar esta área en particular diferente a la relacionada con los convenios registrada en la carpeta 4. CONVENIOS.

7 RECOMENDACIONES


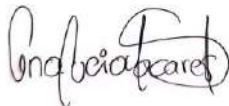
- Para continuar con el fortalecimiento del Sistema de Control Interno del IDIGER, la Oficina de Control Interno recomienda el cumplimiento y verificación las actividades asignadas a cada proceso con el fin de dar cumplimiento al reporte de la información dentro de los términos establecidos. De igual modo se recomienda a todos los actores intervinientes y generadores de información que afecta la gestión contable reporten la información en los canales establecidos para dicho fin dentro de los términos establecidos siendo conscientes de la injerencia que tiene esta en la revelación real de la información contable y financiera de la entidad.
- Se recomienda analizar y establecer o reforzar las actividades y controles para realizar el pago o liberación de saldos de obligaciones constituidas como pasivos exigibles dependiendo el caso, evitando sigan trascendiendo a las siguientes vigencias logrando así en mayor medida el cumplimiento de lo dispuesto en la normatividad vigente aplicable.
- Se recomienda continuar con el cumplimiento de la ejecución presupuestal total de la reserva para la vigencia 2022 y lo dispuesto en el Estatuto Orgánico de Presupuesto, de igual forma realizar seguimiento y ejecutar las liquidaciones y giros pertinentes, así como la liberación de los saldos a los que hubiera lugar, lo anterior con el fin de evitar la constitución de nuevos pasivos exigibles al final de la vigencia atendiendo lo dispuesto el Manual Operativo de Presupuesto Distrital de la Secretaría Distrital de Hacienda y en los lineamientos de ejecución anual.
- Aunque las áreas mantengan al día la información en sus áreas, se recomienda subir mensualmente los soportes correspondientes en la ruta establecida para el Plan de Sostenibilidad Contable la cual tiene como fin recopilar la información que genera cada una de las áreas y que tienen injerencia en el proceso de gestión contable.
- Se recomienda unificar los parámetros de diligenciamiento y manejo a los colaboradores que alimentan, actualizan, analizan y realizan el seguimiento a la Matriz de Sostenibilidad Contable 2021 – 2022 aprobada y definitiva; lo anterior con el fin de suministrar información única y real a todos los receptores de dicha herramienta en el desarrollo de sus actividades, cumpliendo así el objeto de está permitiendo una interpretación clara y verídica.

Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.

	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO: INFORME DE SEGUIMIENTO A PASIVOS EXIGIBLES, RESERVAS Y SANEAMIENTO CONTABLE I CUATRIMESTRE 2022	Código: EI-FT-56
		Versión: 2
		Página: 21 de 21
		Vigente desde: 28/09/2021

- Se recomienda a las áreas reportar toda la información que afecte la gestión contable de la entidad en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable dispuesto para ello ya que es el medio oficial de consulta de la entidad dispuesto para la verificación y cumplimiento de los temas y actividades establecidos en la Matriz de Sostenibilidad Contable.
- Se recomienda cargar dentro del periodo en el cual se presenta el desarrollo de las actividades los soportes que apoyan lo descrito en la unificación de la MATRIZ PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE A 2021-2022 FONDIGER IDIGER.
- Se recomienda a la Subdirección Corporativa y Asuntos Disciplinarios – Gestión Contable actualizar tanto en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable como en la Matriz de Sostenibilidad Contable aprobada 2021-2022 las áreas generadoras del insumo de información que afecten la gestión contable, pues si bien lo indica la SCAD las actividades y servicios que presta TIC'S a la gestión contable de la entidad no está sujeta a suministrar evidencia, si se encuentra incluida dentro de las herramientas dispuestas por la entidad para este hecho.
- Teniendo en cuenta la importancia del reporte de la información relacionada y correspondiente a predios de alto riesgo no mitigable para garantizar la depuración permanente y sostenible de un sistema contable relevante y que represente fielmente la realidad de los hechos económicos como lo contempla la Resolución DDC-000003 de 2018, se recomienda continuar con el proceso prioritario de definir las políticas para el manejo de esos predios y demás aspectos determinantes en el tema según las recomendaciones y compromisos adquiridos en el Comité de Sostenibilidad Contable del 19 de abril de 2022 según acta de reunión allegada por la SCAD y así lograr el cumplimiento de las actividades y controles establecidos en la Matriz de Sostenibilidad Contable en lo concerniente a los temas relacionados con Gestión Predial.
- Con el fin de lograr identificar plenamente cuales áreas reportan la información dando cumplimiento a los términos establecidos en la herramienta, se recomienda se indique tanto en la Matriz de Sostenibilidad Contable como en el Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable, las áreas que, aunque tengan injerencia en el Plan de Sostenibilidad Contable no requieran cargar soportes o evidencias que sirvan de insumo al proceso de gestión contable de la entidad.
- Se recomienda actualizar la Matriz de Sostenibilidad Contable 2021-2022 en lo que respecta a este numeral, identificando de manera puntual cuales son las áreas que conforman este acápite y su responsabilidad en el cumplimiento de las actividades establecidas.

Nota: El análisis de este informe, se fundamentó en las evidencias remitidas por la Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios y los soportes del Repositorio de Información Oficial de Sostenibilidad Contable 172.16.24.243/home (Y:).

Elaborado por		Revisado y Aprobado por	
			
PATRICIA CRUZ MORALES Profesional Contratista Oficina de Control Interno.		ANA LUCIA BACARES TOLEDO Jefe Oficina de Control Interno.	
Fecha:	25/05/2022	Fecha:	31/05/2022

Nota: Si este documento se encuentra impreso se considera Copia no Controlada. La versión vigente está publicada en el sitio web del Instituto Distrital de la Gestión del Riesgo y Cambio Climático.