	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO: Informe Seguimiento Plan de Sostenibilidad Contable - Noviembre 2021	Código: EI-FT-56
		Versión: 1
		Página: 1 de 8
		Vigente desde: 26 de marzo de 2021

NOMBRE DEL INFORME:

Informe Seguimiento Plan de Sostenibilidad Contable-Corte noviembre de 2021

1. OBJETIVOS

1.1 OBJETIVO GENERAL

Realizar el seguimiento al Plan de Sostenibilidad Contable del IDIGER con corte noviembre de 2021, con el fin de determinar la adecuación de los controles establecidos para su cumplimiento.

2. ALCANCE

Realizar el seguimiento al Plan de sostenibilidad contable con corte del 01 de enero de 2021 al 30 de noviembre de 2021.

3. MARCO NORMATIVO O CRITERIOS DEL INFORME

- 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.

4. METODOLOGÍA

Se solicitó mediante comunicación interna 2020IE4565 del 25 de noviembre de 2021 con asunto: SOLICITUD INFORMACIÓN PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE, la siguiente información:

1. Acceso a la carpeta Acceso a la carpeta con los avances y soportes de las dependencias frente a su responsabilidad en el Plan de Sostenibilidad Contable, con corte a 30 de noviembre de 2021.
2. Respecto al seguimiento de Plan de Sostenibilidad Contable indique que acciones se han adelantado con base en las observaciones dadas en la Auditoria del proceso de Gestión Financiera y soporte cada una de ellas.

Se dio respuesta por parte de la Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios mediante radicado 2021IE4877 del 15 de diciembre de 2021 donde indica que la



**INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO:
Informe Seguimiento Plan de Sostenibilidad
Contable - Noviembre 2021**

Código: EI-FT-56
Versión: 1
Página: 2 de 8
Vigente desde: 26 de marzo de 2021

información se encuentra en la carpeta :\\172.16.24.243\HOME\Sostenibilidad Contable

5. DESARROLLO

Se realizó la verificación correspondiente desplegándose en los numerales siguientes:

5.1 SEGUIMIENTO PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE CON CORTE 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

se creó una carpeta compartida en el NAS Ruta de carpeta:\\172.16.24.243\HOME\Sostenibilidad Contable, 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, para las siguientes áreas como se describen en la siguiente imagen:

Nombre	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
1.ADMINISTRATIVA	8/06/2021 5:03 p. m.	Carpeta de archivos	
2.ALMACEN	10/05/2021 5:43 p. m.	Carpeta de archivos	
3. CONTROL INTERNO	6/09/2021 10:08 a. m.	Carpeta de archivos	
4.CONVENIOS	3/05/2021 4:40 p. m.	Carpeta de archivos	
5.CORRESPONDENCIA	15/11/2020 4:24 p. m.	Carpeta de archivos	
6.DIRECCION	8/09/2021 6:56 p. m.	Carpeta de archivos	
7. SUBDIRECCION EMERGENCIAS Y DESA...	27/07/2021 8:30 p. m.	Carpeta de archivos	
9. JURIDICA	27/10/2021 4:15 p. m.	Carpeta de archivos	
10.MATRIZ SOSTENIBILIDAD CONTABLE 2...	8/10/2021 4:03 p. m.	Carpeta de archivos	
11.PAGOS	22/07/2021 1:29 a. m.	Carpeta de archivos	
12.PLANEACION	8/03/2021 2:15 p. m.	Carpeta de archivos	
13.PREDIAL	23/02/2021 10:47 a. m.	Carpeta de archivos	
14. PRESUPUESTO	10/03/2021 7:28 p. m.	Carpeta de archivos	
15. SUBDIRECCION CORPORATIVA Y ASU...	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	20/10/2021 7:47 a. m.	Carpeta de archivos	
19. SUBDIRECCION DE REDUCCIÓN	21/04/2021 5:21 p. m.	Carpeta de archivos	
HERRAMIENTA PLAN DE SOSTENIBILIDA...	23/11/2021 2:53 p. m.	Carpeta de archivos	
Correo de Bogotá es TIC - IMPUESTOS SE...	9/10/2020 9:05 a. m.	Chrome HTML Do...	114 KB
OS (C) - Acceso directo	31/07/2021 6:06 p. m.	Acceso directo	1 KB

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

En cada carpeta se encuentran la herramienta de plan de sostenibilidad contable la cual es diligenciada por cada área con sus correspondientes soportes.

5.1.1 GESTIÓN ADMINISTRATIVA

En cuanto al formato definido para el Plan de Sostenibilidad Contable en el cual se establece:

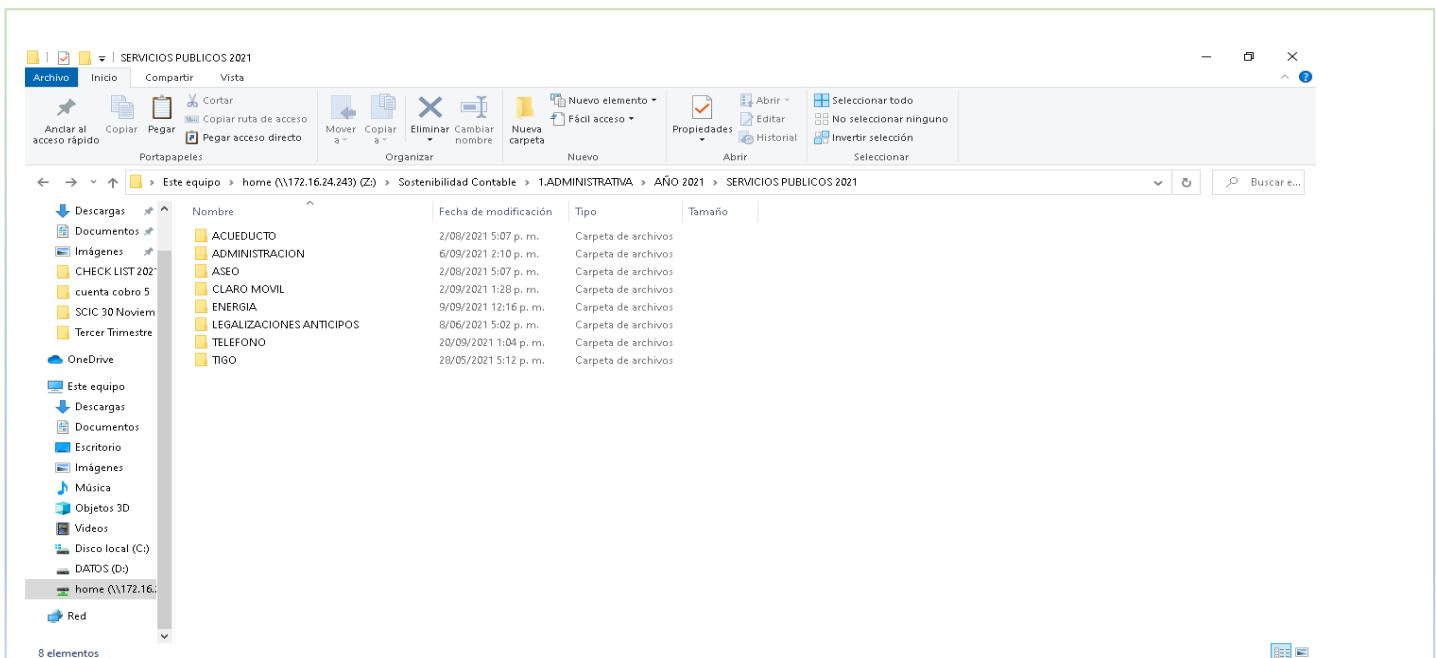


**INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO:
Informe Seguimiento Plan de Sostenibilidad
Contable - Noviembre 2021**

Código: EI-FT-56
Versión: 1
Página: 3 de 8
Vigente desde: 26 de marzo de 2021

Doce temas generales, con sus correspondientes actividades y controles, calificación de prioridad, fecha de cumplimiento, responsables y observaciones, sobre lo cual se evidenció el correspondiente seguimiento del primer trimestre, segundo trimestre y tercer trimestre de 2021, así mismo se observó el avance cualitativo y cuantitativo, cuenta con los correspondientes soportes dentro de cada una de las carpetas de arrendamientos, caja menor, Seguros, Servicios, Públicos, Siniestros.


Se presentan las siguientes consideraciones en cuanto a la información reportada en el mismo con corte 30 de noviembre de 2021 no se presenta diligenciamiento del formato definido para el Plan de Sostenibilidad Contable, en las carpetas de servicios públicos únicamente se encuentran soportes hasta el mes de septiembre de 2021, por esta razón se recomienda el diligenciamiento del formato definido y subir mensualmente los soportes correspondientes tal como se muestra en la siguiente imagen.



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

5.1.2 GESTIÓN ALMACEN

En cuanto al formato definido para el Plan de Sostenibilidad Contable en el cual se establece: Cinco temas generales, doce actividades y controles ,calificación de prioridad, fecha de cumplimiento, responsables y observaciones, se evidenció el correspondiente seguimiento correspondiente al primer trimestre, segundo y tercer trimestre de 2021, junto con el avance cualitativo y cuantitativo, se encuentran los correspondientes soportes dentro de cada una de

	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO: Informe Seguimiento Plan de Sostenibilidad Contable - Noviembre 2021	Código: EI-FT-56
		Versión: 1
		Página: 4 de 8
		Vigente desde: 26 de marzo de 2021

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, informes finales de bodega 7 y 11 . presentándose dificultad en el primer trimestre "se presentan dificultades en la entrega de los informes de cierre al área contable en el mes de enero porque se estaban realizando ajustes de desmantelamiento, costeo de predios y depreciación y en el mes de enero y febrero no se contó con el apoyo de la ingeniera de sistemas

Es de anotar que la fecha de corte del presente informe es a 30 de noviembre de 2021, y solo se presenta avance del formato definido de plan de sostenibilidad contable al mes de septiembre de 2021, se evidencia carpeta 4 trimestre vacía, es de vital importancia cargar los soportes mensuales correspondientes y diligenciamiento del formato de manera mensual en aras de no causar reprocesos de información al área de gestión contable.

5.1.3 SUPERVISORES DE CONVENIOS Y CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS


Se evidencia carpeta cuatro carpetas definidas así: Subdirección de Análisis con los soportes correspondientes, carpeta subdirección de emergencias con los soportes correspondientes, carpeta Subdirección para la Reducción con los soportes correspondientes y carpeta soportes varios. De otra parte, en cuanto al seguimiento al insumo contable definido en el formato de Plan de Sostenibilidad Contable vigencia 2021 esté no se reporta.

5.1.4 SUBDIRECCIÓN DE MANEJO DE EMERGENCIAS

En cuanto al formato definido para el Plan de Sostenibilidad Contable en el cual se establece: Tres temas generales, sobre las cuales se desprenden cuatro acciones y controles, está definida la prioridad, fecha de cumplimiento y responsables, se evidencio el correspondiente seguimiento realizado para el I , II, III y avance del IV trimestre de 2021 esta diligenciado los meses de octubre y noviembre respectivamente, cuenta con fecha de entrega de soportes valoración del avance cuantitativo y cualitativo, en observaciones enuncian que no se presenta ninguna dificultad, cuenta con una carpeta 2021 donde se encuentran los soportes correspondientes al I , II III y avance IV Trimestre de 2021 correspondiente a los meses de octubre y noviembre respectivamente.

5.1.5 GESTIÓN JURIDICA

Respecto al seguimiento al insumo contable defino en el formato de Plan de Sostenibilidad Contable 2021 no se reporta. Cuenta con 4 carpetas por trimestre para la vigencia 2021,

	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO: Informe Seguimiento Plan de Sostenibilidad Contable - Noviembre 2021	Código: EI-FT-56
		Versión: 1
		Página: 5 de 8
		Vigente desde: 26 de marzo de 2021

únicamente la del primer trimestre de 2021 contiene una subcarpeta SIPROJ, las demás carpetas no contienen información.

5.1.6 GESTIÓN FINANCIERA – PAGOS

Se evidencia la apertura de la carpeta 2021, la cual contiene subcarpetas definidas así; Bancos FONDIGER, Bancos IDIGER, Nómina 2021, Reintegros, Servicios públicos, se observa los correspondientes soportes hasta octubre de 2021, frente al formato definido de sostenibilidad contable se evidencia la descripción de 14 temas generales sobre los cuales se definen 14 actividades y controles, cuenta con la calificación prioridad, fecha de cumplimiento y responsables; así mismo se evidencia el correspondiente seguimiento fecha de entrega de información soporte y ubicación descripción del avance cuantitativo y cualitativo, sin embargo se presentan debilidades en el diligenciamiento oportuno del formato toda vez que su diligenciamiento esta hasta el segundo trimestre de 2021.


5.1.7 OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN

Se evidencia la apertura de la carpeta 2021, la cual contiene una subcarpeta definida, 01 trimestre en la cual contiene una subcarpeta FONDIGER que contiene los soportes enunciados a los dos temas generales de acuerdo con las actividades y controles definidos en el formato check list de Plan de Sostenibilidad Contable, cuenta con la descripción de la actividad, fecha avance cuantitativo y avance cualitativo respectivamente. Sin embargo, Para el segundo y tercer trimestre de 2021 se presenta seguimiento únicamente a la segunda actividad, está no registra fecha de entrega, ni descripción del avance cuantitativo, para el IV trimestre no se presenta avance ni soportes a corte del presente informe.

5.1.8 GESTIÓN PREDIAL

Se evidencia la apertura de la carpeta Base Contable 2021, la cual contiene tres subcarpetas de Base contable 2020.12.31. 2021.02.23 y 2021.03.08, así mismo las subcarpetas de Base de predios de los meses de abril a noviembre de 2021 con sus correspondiente soporte de hoja de cálculo, de otra parte una vez revisada el formato de seguimiento de Plan de Sostenibilidad contable éste tiene definidas tres temas generales, cuatro actividades y controles, calificación de la prioridad, fecha de cumplimiento y responsable, para esta primera parte se encuentran los archivos en PDF para los meses de enero a noviembre de 2021 respectivamente.

5.1.9 GESTIÓN PRESUPUESTO

	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO: Informe Seguimiento Plan de Sostenibilidad Contable - Noviembre 2021	Código: EI-FT-56
		Versión: 1
		Página: 6 de 8
		Vigente desde: 26 de marzo de 2021

Se evidencia la apertura de la carpeta Check list 2021, la cual contiene subcarpetas definidas para el primer, segundo, tercer y cuarto trimestre avance hasta octubre de 2021, con sus correspondientes soportes de ejecución presupuestal para FONDIGER e IDIGER, una vez revisado el formato de seguimiento al Plan de sostenibilidad Contable se evidencio la fecha de entrega o cargue de información soporte de la actividad o ubicación en el sistema avance cuantitativo y cualitativo. Sin embargo, no se presenta avance del mes de noviembre de 2021 fecha de corte del presente informe.

5.1.10 GESTIÓN TALENTO HUMANO


Se evidencia la apertura de la carpeta año 2021, la cual contiene subcarpetas correspondientes al primer segundo, tercer y cuarto trimestre avance hasta noviembre de 2021 con sus correspondientes soportes, seguidamente se revisó el formato de seguimiento de Plan de Sostenibilidad Contable CHECK LIST Talento Humano año 2021, donde se observa la descripción de 10 temas generales de las cuales se han asignado 18 actividades y controles, se evidencia el correspondiente avance de diligenciamiento del formato definido para tal fin.

5.1.11 SUBDIRECCIÓN DE REDUCCIÓN

Se evidencia la apertura de la carpeta 2021 la cual contiene dos subcarpetas una que corresponde a los informes y avances de ejecución la cual contiene subcarpetas del primer, segundo, tercer y cuarto trimestre con sus correspondientes soportes y otra corresponde al formato de check list de Plan de Sostenibilidad Contable, en la cual se observa únicamente el seguimiento correspondiente al primer trimestre de 2021 en el cual se detalla la información de fecha de entrega o cargue en la carpeta compartida, descripción del soporte y ubicación en el NAS, avance cuantitativo, cualitativo y dificultades presentadas, no se evidencia seguimiento del formato definido de plan de sostenibilidad contable para segundo tercer y avance hasta noviembre 30 de 2021 correspondiente al cuarto trimestre.

5.1.12 DIRECCIÓN Y SUBDIRECCIÓN CORPORATIVA Y DE ASUNTOS DISCIPLINARIOS

Se evidencia la correspondiente apertura de carpeta, sin embargo, se recomienda definir si estas áreas entregan información al área de gestión contable.

	INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO: Informe Seguimiento Plan de Sostenibilidad Contable - Noviembre 2021	Código: EI-FT-56
		Versión: 1
		Página: 7 de 8
		Vigente desde: 26 de marzo de 2021

5.1.13 GESTIÓN CORRESPONDENCIA

No se evidencia el correspondiente seguimiento a través del formato establecido de check list de Plan de Sostenibilidad Contable 2021

5.1.14 GESTIÓN TICS

No se evidencia el correspondiente seguimiento a través del formato establecido de check list de Plan de Sostenibilidad Contable 2021

5.1.15 CARPETA DE HERRAMIENTA PLAN DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE 2021

Contiene 7 carpetas definidas así, actas de gestión, acuerdos junta directiva Fondiger, check list, documentos soporte, herramienta aprobada, informes de control y seguimiento y control, dentro de la carpeta chek list se encuentra el formato definido de plan de sostenibilidad Idiger – Fondiger contable el cual se encuentra diligenciado hasta el tercer trimestre. Se recomienda diligenciar en su totalidad la matriz consolidada para así evitar reprocesos de la información.

6. CONCLUSIONES

Con base en el seguimiento realizado con corte 30 de noviembre de 2021, se concluye que la herramienta de plan de sostenibilidad contable continua vigente como control del Sistema de Control Interno Contable, pero se presentan faltantes de reporte de información por dependencia, situación que también ha sido socializada en el Comité de Sostenibilidad Contable. La mayoría de dependencias presenta avance a tercer trimestre de 2021, lo que indica que debe reforzarse y enfatizar en el seguimiento mensual como lo dispone el Grupo de Gestión Contable, ya que esto asegura fiabilidad en la información que finalmente se refleja en estados financieros.

7. RECOMENDACIONES

Se recomienda indicar y resocializar a las dependencias el mecanismo y periodicidad de reporte de plan de sostenibilidad contable de acuerdo a las actividades definidas en el formato de plan de sostenibilidad contable que soportan los hechos relacionados con el reconocimiento, medición, depuración de cifras y revelación las cuales influyen considerablemente en la preparación de los informes financieros. Así mismo, si se presentan faltantes en el reporte realizar retroalimentación inmediata para asegurar la articulación y comunicación con las áreas.

Nota: El análisis de este informe, se fundamentó en las evidencias remitidas por la Subdirección Corporativa y de Asuntos Disciplinarios (Gestión contable), mediante carpeta compartida SOSTENIBILIDAD CONTABLE, no se hace extensibles a otros soportes.





**INFORME DE LEY Y/O SEGUIMIENTO:
Informe Seguimiento Plan de Sostenibilidad
Contable - Noviembre 2021**

Código: EI-FT-56

Versión: 1

Página: 8 de 8

Vigente desde: 26 de
marzo de 2021

Elaborado por		Revisado y Aprobado por	
 ERIKA MILENA VERA ORJUELA Profesional Contratista Oficina de Control Interno		 DIANA KARINA RUIZ PERILLA Jefe Oficina de Control Interno	
Fecha:	27 de diciembre 2021	Fecha:	30 de diciembre 2021