

MEMORANDO



Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20221100071553**

Página 1 de 1

Bogotá D.C., 28 de noviembre de 2022

PARA: YESLY ALEXANDRA ROA MENDOZA
Oficina Asesora de planeación

DE: Oficina de Control Interno

ASUNTO: Comunicación del Informe de Auditoría - Seguimiento a la Estrategia de Rendición de Cuentas UAESP 2022

Respetada Doctora Alexandra:

En cumplimiento del Plan de Auditoría sobre el seguimiento a la Estrategia de Rendición de Cuentas, por medio del presente memorando, se le comunica el Informe de la Auditoría realizada.

Desde la Oficina de Control Interno, le agradecemos la atención y colaboración prestada por parte de los profesionales designados para atender la auditoría, quienes mostraron total disposición, facilitando la mayoría de la información requerida.

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

Cordialmente,

Firmado digitalmente
por Sandra Beatriz
Alvarado Salcedo
Fecha: 2022.11.30
15:31:36 -05'00'

SANDRA BEATRIZ ALVARADO SALCEDO
Jefe(a) de la Oficina de Control Interno
Correo electrónico: sandra.alvarados@uaesp.gov.co

Anexos: Informe Auditoría 1 archivo

Elaboró: Ligia Marlén Velandía León – PE 222-24 – OCI , Juan Antonio Gutiérrez Díaz - Contratista - OCI.
Revisó: Sandra Beatriz Alvarado Salcedo – Jefe(a) OCI
Aprobó: Sandra Beatriz Alvarado Salcedo – Jefe(a) OCI



Informe de auditoría interna

ENFOQUE DE LA AUDITORÍA INTERNA	GESTIÓN Y RESULTADOS	ANÁLISIS FINANCIERO Y CONTABLE	LEGAL	SISTEMA DE GESTIÓN
	X		X	
INFORME	Estrategia de Rendición de Cuentas UAESP 20221-2024.			
PROCESO, PROCEDIMIENTO, Y/O DEPENDENCIA	Oficina Asesora de Planeación - OAP			
RESPONSABLE Y/O AUDITADOS	Oficina Asesora de Planeación (OAP)			
OBJETIVO	Realizar el seguimiento sobre la implementación y avances de la Estrategia de Rendición de Cuentas de la UAESP 2022			
ALCANCE	Seguimiento a las actividades rendición de cuentas 2022 - con corte al 31/10/2022.			
PERIODO DE EJECUCIÓN	Del 08 al 30 de noviembre de 2022.			
EQUIPO AUDITOR	<ul style="list-style-type: none"> - Ligia Marlén Velandia León LMVL - Juan Antonio Gutiérrez Díaz JAG 			
DOCUMENTACIÓN ANALIZADA	<ul style="list-style-type: none"> • Documento Estrategia de Rendición de Cuentas UAESP 2022. • Manual Único de Rendición de Cuentas V2. • Ley 850 de 2003: Por medio de la cual se reglamentan las veedurías ciudadanas. • Ley 1712 de 2014 Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones. • Ley 1757 de 2015. Dicta disposiciones en materia de promoción y protección del derecho a la participación democrática. • Decreto Ley 028 de 2008. Por medio del cual se define la estrategia de monitoreo, seguimiento y control integral al gasto que se realice con recursos del Sistema General de Participaciones. • Decreto 3851 de 2006. Organiza un sistema de aseguramiento de la calidad, almacenamiento y consulta de la información básica colombiana. • Decreto 124 de 2016. Por el cual se sustituye el Título 4 de la Parte 1 del Libro 2 del Decreto 1081 de 2015, relativo al "Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano. • Decreto 415 de 2016. Por el cual se adiciona el Decreto Único Reglamentario del sector de la Función Pública, Decreto Numero 1083 de 2015, en lo relacionado con la definición de los lineamientos para el fortalecimiento institucional en materia de tecnologías de la información y las comunicaciones. • Decreto 270 de 2017. Participación de los ciudadanos o grupos de interesados en la elaboración de proyectos específicos de regulación. • Decreto 847 de 2021 Establece y unifica lineamientos en materia de servicio a la ciudadanía y de implementación de la Política Pública Distrital de Servicio a la Ciudadanía, lográndose actualizar algunas de sus 			

	<p>definiciones y fortaleciendo la figura del Defensor de la Ciudadanía para las entidades y organismos del Distrito Capital.</p> <ul style="list-style-type: none">• Decreto Distrital 293 de 2021 Modifica lineamientos en materia de servicio a la ciudadanía y de implementación de la Política Pública Distrital de Servicio a la Ciudadanía, en el marco de la contingencia generada nivel nacional por la pandemia generada por el COVID-19.• Documento CONPES 3654 de 2010 Política de rendición de cuentas de la rama ejecutiva a los Ciudadanos.• Manual Único de Rendición de Cuentas V2, emitido por el Departamento Administrativo de la Función Pública.• Protocolo para la rendición de cuentas permanente en las entidades del Distrito establecidos por la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá.• Ruta metodológica para la inclusión del enfoque de derechos de las mujeres, género y diferencial en las estrategias de rendición de cuentas de las entidades del Distrito establecidos por la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá.• Autodiagnóstico de Rendición de Cuentas <p>Los documentos presentados como evidencias por las dependencias auditadas, los cuales se relacionan puntualmente en la verificación de cada componente de la Estrategia.</p>
--	--

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DEL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

La Oficina de Control Interno, dando cumplimiento al rol de evaluación y seguimiento independiente y las disposiciones de la Ley 1757 de 2015 artículo 49, de los principios básicos que rige la Rendición de Cuentas de las entidades públicas entre ellas las territoriales como son: Continuidad y Permanencia, Apertura y Transparencia y amplia Difusión y Visibilidad y dicta disposiciones en materia de promoción y protección del derecho a la participación democrática, fundamentada en elementos de Información (transparencia), lenguaje inclusivo al ciudadano y diálogos, realizó la presente auditoría sobre la implementación de la Estrategia de Rendición de cuentas de la entidad, sobre el cual se presentan los resultados obtenidos de la misma.

Una vez verificada la información al interior de la entidad, se encontró que la entidad si cuenta con un Estrategia de Rendición de cuentas, la cual está documentada y formulada de la siguiente manera:

“Este documento se constituye como la Estrategia de Rendición de Cuentas para la vigencia 2022, la cual ha sido formulada de acuerdo con los lineamientos del Manual Único de Rendición de Cuentas V2, los lineamientos emitidos por la Veeduría Distrital, el Protocolo para la rendición de cuentas permanente en las entidades del Distrito y el documento de Ruta metodológica para la inclusión del enfoque de derechos de las mujeres, género y diferencial en las estrategias de rendición de cuentas de las entidades del Distrito establecidos por la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá y la Guía de Lenguaje Incluyente de la Alcaldía de Bogotá. De igual manera, contempla la información, diálogo y responsabilidad y las actividades incluidas en el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano PAAC – 2022, Componente No. 3 Rendición de Cuentas.”

Al respecto es importante mencionar que esta estrategia fue presentada y aprobada en la sesión del Comité Institucional de Gestión y Desempeño de la UAESP realizado el 28/01/2022, documentada

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DEL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

mediante el PAAC en el componente 3. Rendición de cuentas, cuya aprobación se relaciona en el punto 3 del orden del día, por solicitud de la OAP.

El objetivo de la estrategia es “Orientar el desarrollo de los espacios de diálogo que se adelanten en el 2022 por parte de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos -UAESP y que buscan rendir cuentas sobre la gestión de la Unidad durante la vigencia 2021 en términos de resultados, avances y retos, enmarcados en la garantía de derechos humanos y avances de los Objetivos de Desarrollo Sostenible.”. Asimismo, se determinó que su alcance (plazo/término) está determinado para la vigencia de 2022.

De acuerdo a lo anteriormente relacionado frente a la estrategia, este seguimiento se basó en la formulación de dicha estrategia, sus actividades correspondientes y la validación del autodiagnóstico referido por la Función Pública para la temática de rendición de cuentas.

Se realiza el presente seguimiento por los diferentes componentes en el marco del cronograma con un total de 25 actividades que debieron cumplirse hasta julio de 2022; y respecto al autodiagnóstico de rendición de cuentas del MIPG se tuvieron en cuenta las preguntas que obtuvieron calificaciones más bajas, para el caso de la UAESP la más baja fue del 90% asignada a 20 actividades, sobre las cuales se verificó el estado de avance de las misma frente a su mejoramiento.

ESTADO/AVANCE DEL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

Se realizó la verificación mediante la aplicación del papel de trabajo de la auditoría, al estado y/o avance de las actividades por cada uno de los mecanismos formulados como son: 1) GENERAL, 2) AUDIENCIA PÚBLICA PARTICIPATIVA, 3) ESPACIO CIUDADANO, 4) WORLD COFFE, 5) SEGIUMIENTO; los cuales cuentan con sus fases, etapas y actividades correspondientes, para un total de 25 actividades así:

1.1.1. Mecanismo General – Fases A-B

FASE A: Aprestamiento institucional para promover la Rendición de Cuentas

Etapa	Actividad	Fecha	Responsable	Estado / avance	Resultado de la verificación
Conformación del equipo líder de rendición de cuentas	Designar la dependencia líder de RC	Primera s tres semana	OAP	Cumplida	Con base en lo que manifiesta el proceso, mediante la Política de Participación Ciudadana del Modelo Integrado Planeación y Gestión, la OAP es quien lidera dicha política, y en esta se contemplan los temas de Rendición de Cuentas. Es así como se evidencia el liderazgo de la estrategia por parte de la OAP.
	Designar los delegados para conformar el equipo líder de RC		Todos los procesos	Cumplida	Para el cumplimiento de esta actividad se evidenció que mediante correo del 08/02/2022, se solicitó a los procesos designar un representante para conformar el equipo de R de C. de la UAESP; igualmente, se evidencia acta de reunión de Rendición de cuentas de febrero 11 de 2022, donde se observa la conformación y designación de los delegados por proceso para rendición de cuentas, dando cumplimiento a la actividad y fecha estimada para ello.

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DEL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

	Presentación del diagnóstico de rendición de cuentas.	s de febrero de 2022	OAP	Cumplida en otra fecha	Este punto se valida con la evidencia que presenta el proceso como lo es el documento "Estrategia de Rendición de Cuentas 2022" con fecha de marzo de 2022, que establece el capítulo de diagnóstico en su página 5, por lo cual se observa cumplida, pero en fecha diferente a la del cronograma.
	Elaborar la metodología de rendición de cuentas 2022		Todos los procesos	Cumplida en otra fecha	Se evidencia metodología para la audiencia pública de rendición de cuentas 2021, se observa cumplimiento en el link: https://www.uaesp.gov.co/sites/default/files/planeacion/Methodologia_rendicion_de_cuentas_2022.pdf Sin embargo, en el cronograma se estipula fecha para febrero y esta metodología está con fecha de marzo.
Capacitación y sensibilización sobre importancia de la RC, el acceso a la información pública, la transparencia y el lenguaje claro.	Realizar un ejercicio de capacitación y sensibilización que contribuya al desarrollo de habilidades, destrezas, hábitos y actitudes del equipo líder de rendición de cuentas, los servidores públicos y colaboradores de la UAESP con base en temas relacionados con la rendición de cuentas.	Ultima semana de febrero y dos primeras semanas de marzo	OAP-TH	Cumplida en otra fecha	En las evidencias allegadas se observa la citación y asistencia a capacitaciones para rendición de cuentas a funcionarios de la UAESP y equipo de delegados, tanto a nivel de la entidad como de la veeduría; igualmente, se observa campaña de expectativa generada a través de correo electrónico. Se observa cumplimiento de la actividad, pero en fecha diferente a la establecida en el cronograma.
	Realizar un ejercicio de capacitación y sensibilización que contribuya a la capacitación y desarrollo de habilidades, destrezas, hábitos y actitudes de los grupos de interés externos de la UAESP con base en temas relacionados con la		OAP-OCRI	Cumplida	En las evidencias allegadas se observa la citación y asistencia a capacitaciones para rendición de cuentas a nivel de la entidad, se observa campaña de expectativa generada a través de correo electrónico, es decir las mismas evidencias de la actividad anterior. No se observa capacitación: a "grupos de interés externos de la UAESP con base en temas relacionados con la rendición de cuentas." cómo lo describe la actividad. En reunión con el proceso se manifiesta que se realizó fue una sensibilización más no capacitación como tal.

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DEL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

rendición de cuentas.					
-----------------------	--	--	--	--	--

Fase B: Diseño de la Estrategia de Rendición de Cuentas

Etapa	Actividad	Fecha	Responsable	Estado / avance	Resultado de la verificación
Elaboración de la estrategia de rendición de cuentas	Elaborar la estrategia de rendición de cuentas incluyendo el diagnóstico, el componente de comunicación y teniendo en cuenta buenas prácticas. (Componente 3 de Rendición de Cuentas - PAAC 2022).	Primera semana de marzo de 2022	Todos los procesos	Cumplida	El cumplimiento de esta actividad se verificaron las evidencias correspondientes y se confirma lo siguiente: Se evidencia estrategia de rendición de cuentas con fecha de marzo de 2022, cumpliendo con la actividad propuesta; sin embargo, se valida el seguimiento del PAAC con corte a septiembre donde se observa una actividad incumplida "Evaluar los espacios de rendición de cuentas hacia los grupos de interés." cuya fecha de terminación estaba para julio de 2022 y se da por parte de la OCI su recomendación pertinente a tener en cuenta". Al solicitar acta de aprobación de la estrategia se presentó acta del CIGD con la aprobación del PAAC, según el proceso a través del PAAC se aprueba esta estrategia.
	Desarrollar espacios de diálogo incluyente en la elaboración de la estrategia de rendición de cuentas, que contempla las fases de consulta, revisión de las propuestas ciudadanas y socialización de la estrategia.	Tercera y cuarta semanas de febrero y primera y segundas semanas de marzo de 2022		Cumplida	Se evidencia en el capítulo 2 de la estrategia se observa consulta a la ciudadanía del año 2021, al validar con el proceso se evidencia su cumplimiento. donde se manifiesta alrededor de 163 participantes que respondieron.

(Fuente: cuadro elaborado por el auditor)

Para el Mecanismo General junto con sus fases, etapas y actividades correspondientes se observa el cumplimiento de 8(ocho) actividades de las cuales tres (3) se cumplieron en fechas diferentes a las establecidas en el cronograma.

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DEL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

1.1.2. Mecanismo Audiencia Pública Participativa

Fase C: Preparación para la Rendición de Cuentas

Etapa	Actividad	Fecha	Responsable	Estado / avance	Resultado de la verificación
Consulta ciudadana	Consultar a los grupos de interés para identificar los temas de la RC (las necesidades de información y diálogo)	Ultima semana de febrero hasta tercera semana de marzo de 2022	OAP-OACRI	Cumplida en otra fecha	Se observa en el capítulo 3 del informe de abril, donde se expresa acerca de cuatro consultas ciudadanas que realizó la OAP para la actividad de R_C. Se evidencia consolidado de temas como insumo para la audiencia de rendición de cuentas.
	Consolidar los resultados de la consulta y presentar a la Dirección General			Cumplida	Se evidencian los mismos documentos de la actividad anterior como consolidado de temas consulta para priorizar. No hay evidencia de una presentación oficial a la Dirección General a través de algún medio institucional.
	Publicar el Informe de Gestión vigencia 2021. Diseñar presentación e infografía que resuma los temas de interés de la gestión pública de la UAESP para la rendición de cuentas, en el marco de la garantía de los derechos ciudadanos			Cumplida	Se evidencia informe de gestión en la página de transparencia que contempla ítems frente a la RC https://www.uaesp.gov.co/sites/default/files/documentos/INFORME_DE_GESTION_UAESP_2021.pdf
	Elaborar el enfoque de rendición de cuentas basado en derechos humanos.			Cumplida	Se evidencia en la estrategia un capítulo de "Inclusión de los enfoques de derechos de las mujeres, género y diferencial", igualmente en la metodología se definió en el punto de Priorización de la Información "Información con Enfoque de Género y de derechos humanos", así como grupos de interés con este enfoque.
	Hacer a la convocatoria a los grupos de interés de la UAESP al diálogo de rendición de cuentas			Cumplida	Se evidencia una invitación grupos de interés, para alcaldías y se encuentran dentro de las fechas establecidas para invitación a grupos de interés, se validó con el proceso un total de 135 invitaciones a grupos de interés.

(Fuente: cuadro elaborado por el auditor)

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DEL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

Fase D: Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas

Etapa	Actividad	Fecha	Responsable	Estado / avance	Resultado de la verificación
Audiencia pública	Presentar la agenda de la jornada de diálogo en los canales definidos.	Cuarta semana de marzo de 2022	Todos los procesos	Cumplida	Se evidencia presentación con agenda para rendición de cuentas y agenda para Facebook Live
	Desarrollar el diálogo ciudadano.			Cumplida	Se evidencian actas de seguimiento para audiencia de rendición de cuentas, la cual se llevó a cabo el 31 de marzo de 2022.

(Fuente: cuadro elaborado por el auditor)

Para el **Mecanismo Audiencia pública participativa** junto con sus fases, etapas y actividades correspondientes se observa cumplimiento de 7(siete) actividades de las cuales una (1) se cumplió en fecha diferente a la establecida en el cronograma.

1.1.3. Mecanismo Espacio Ciudadano

Este mecanismo cuenta con su fase y una etapa que describe dos actividades así:

Fase D: Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas

Etapa	Actividad	Fecha	Responsable	Estado / avance	Resultado de la verificación
Mecanismo de diálogo Recicladores - Comunidad Mochuelo	Presentar la agenda de la jornada de diálogo en los canales definidos.	Cuarta semana de abril y junio de 2022		Cumplida parcial	Se evidencia presentación con agenda para rendición de cuentas y agenda para Facebook Live, también se evidencia mesa distrital de recicladores en marzo 30. No hay evidencias de actividades del mes de junio.
	Desarrollar el diálogo ciudadano.			Cumplida parcial	Se evidencian actas de seguimiento para audiencia de rendición de cuentas, la rendición de cuentas se llevó a cabo el 31 de marzo de 2022. No hay evidencias de actividades del mes de junio.

(Fuente: cuadro elaborado por el auditor)

Para el Mecanismo Espacio Ciudadano junto con sus fases, etapas y actividades correspondientes; se observa cumplimiento parcial de 2(dos) actividades. De otra parte, a estas actividades no se les evidenció responsables asignados.

1.1.4. Mecanismo World Coffe

Este mecanismo cuenta con su fase y una etapa que describe dos actividades así:

Fase D: Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas

Etapa	Actividad	Fecha	Responsable	Estado / avance	Resultado de la verificación
Mecanismo de diálogo Niños	Presentar la agenda de la jornada de diálogo en los canales definidos.	Cuarta semana de mayo de 2022		Cumplida en otra fecha	Al validar con el proceso lo que hace referencia al 2022 el proceso se manifiesta las diferentes actividades realizadas con los niños, da cuenta el informe de metodología donde se describen las actividades realizadas y esta documentación fue se presenta al jefe de OAP para aprobar. Se realizaron en fechas diferentes a las dadas en el cronograma

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DEL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

	Desarrollar el diálogo ciudadano.			Cumplida en otra fecha	Según reunión con el proceso Se llevó a cabo 4 espacios de diálogo con niños y niñas: 1) Hijos de funcionarios 2) Niños y niñas CLONNA 3) Niños y Niñas de Mochuelo. Se realizaron en fechas diferentes a las dadas en el cronograma
--	-----------------------------------	--	--	------------------------	--

(Fuente: cuadro elaborado por el auditor)

Para el Mecanismo **World Coffe** junto con sus fases, etapas y actividades correspondientes se observa cumplimiento de 2(dos) actividades de las cuales las dos (2) se cumplieron en fechas diferentes establecidas en el cronograma. De otra parte, a estas actividades no se les evidenció responsables asignados.

1.1.5. Mecanismo Seguimiento

Este mecanismo cuenta con su fase y una etapa que describe seis actividades así:

Fase E: Seguimiento y evaluación de la implementación de la Estrategia de Rendición de Cuentas.

Etapa	Actividad	Fecha	Responsable	Estado / avance	Resultado de la verificación
Seguimiento	Elaborar un tablero de control permanente para hacer seguimiento a todas las fases de la rendición de cuentas	Cuarta semana de febrero de 2022	Todos los procesos	Cumplida parcial	Se evidencia matriz de tablero de control con actividades, se observan algunas actividades sin ejecutar con % de ejecución en cero, el proceso lo confirma toda vez que por circunstancias ajenas al proceso se han atrasado.
	Sistematizar y dar respuesta a las preguntas de los grupos de interés generadas en el espacio de diálogo de rendición de cuentas.	Cuarta semana e marzo, abril, mayo, junio de 2022	Todos los procesos	Incumplida	No se evidencia sistematización de las respuestas a las preguntas de los grupos de interés. Está en proceso aún, por cuanto se encuentran en realización de rendición de cuentas de los misionales.
	Elaborar informe del diálogo ciudadano el cual debe contener las acciones de mejora	Cuarta semana de abril y julio de 2022	OAP	Incumplida	No se evidencia sistematización de las respuestas a las preguntas de los grupos de interés. Está en proceso aún, por cuanto se encuentran en realización de rendición de cuentas de los misionales.
	Elaborar informe de seguimiento y evaluación a la implementación y a los avances de las actividades de rendición	Cuarta semana de abril. Julio de 2022	Control Interno	Cumplida	Se evidencia cumplimiento con la actividad descrita, se han realizado dos seguimientos a la fecha, importante que estas fechas estén acordes con los establecidos por normatividad del seguimiento del PAAC. Se realizó en fechas diferentes a las del cronograma.

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DEL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

	de cuentas consignadas en el PAAC por parte de la Oficina de Control Interno.		OAP-OACRI	Incumplida	No se evidencia sistematización de las respuestas a las preguntas de los grupos de interés. Está en proceso aún, por cuanto se encuentran en realización de rendición de cuentas de los misionales.
	Realizar una evaluación participativa interna y externa de la estrategia de rendición de cuentas, retroalimentando los resultados con los grupos de interés.				
	Publicar en la página web de la entidad todos los documentos generados en el proceso de rendición de cuentas				

(Fuente: cuadro elaborado por el auditor)

1.2. ESTADO/AVANCE DEL AUTODIAGNÓSTICO DE RENDICIÓN DE CUENTAS

Para realizar el seguimiento al avance del Autodiagnóstico de Rendición de Cuentas, se tomaron los 20 ítem con valoración más baja (todos en 90%) y se solicitó al proceso de Direccionamiento Estratégico la remisión de las actividades realizadas para su fortalecimiento. De acuerdo con la verificación realizada mediante la aplicación del papel de trabajo de la auditoría, el estado y/o avance de las actividades es el siguiente:

ID	ACTIVIDADES DE GESTIÓN (Autodiagnóstico)	ACTIVIDAD DE FORTALECIMIENTO	RESULTADO DE LA VERIFICACIÓN OCI
1	Socializar al interior de la entidad, los resultados del diagnóstico del proceso de rendición de cuentas institucional.	Se realiza socialización interna de los documentos estratégicos para la RC 2022 incluyendo el diagnóstico en el documento "Estrategia de rendición de cuentas 2022"	Se observa correo electrónico del 23 de marzo 2022, mediante el cual se socializa la Estrategia de Rendición de cuentas y la Metodología para la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas aprobado por la jefe de la OAP". Se efectúa revisión de la Estrategia encontrando que la misma contiene el diagnóstico, no obstante, el correo en referencia muestra como destinatario a un grupo reducido de servidores, limitando la socialización que cita la actividad.
2	Establecer temas e informes, mecanismos de interlocución y retroalimentación con los organismos de control para articular su intervención en el proceso de rendición de cuentas.	Invitación a la Veeduría Distrital para la socialización interna de lineamientos en temas de rendición de cuentas y participación ciudadana	Se evidencia articulación con la Veeduría Distrital tanto en temas de capacitación como desarrollo del espacio de diálogo de control social al talento humano.
3	Coordinar con entidades del sector administrativo, corresponsables en políticas y proyectos y del nivel territorial los mecanismos,	Se realizó en el marco de la rendición de cuentas del Distrito en el que participó la UAESP en	Teniendo en cuenta las evidencias remitidas por el proceso, no se refleja coordinación entre las entidades del sector para el desarrollo de temas y espacios de rendición de cuentas, tal y como lo cita



1. DESCRIPCIÓN GENERAL DEL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

	temas y espacios para realizar acciones de rendición de cuentas en forma cooperada.	diversos espacios ciudadanos con temas puntuales de los ciudadanos y se resolvieron inquietudes.	la actividad. Sí bien el proceso adjunta evidencia de respuesta a inquietudes ciudadanas, este corresponde a una parte del proceso propio de una rendición de cuentas, pero no se relaciona con la generalidad de lo citado en el presente ítem.
4	Verificar si todos los grupos de valor están contemplados en al menos una de las actividades e instancias ya identificadas. En caso de que no estén contemplados todos los grupos de valor, determine otras actividades en las cuales pueda involucrarlos.	Se establecieron diferentes mecanismos de diálogo ciudadano para los grupos específicos de: (Niños, Área influencia doña Juana-Mochuelo, Recicladores, Colaboradores y Audiencia pública general)	Una vez verificados los soportes remitidos por el proceso, se observa cumplimiento de la actividad toda vez que el documento "Estrategia de rendición de cuentas" contempla los Mecanismos de diálogo y grupos de valor a los que va dirigido.
5	Formular el reto, los objetivos, metas e indicadores de la estrategia de rendición de cuentas.	Se incluyeron en el documento "Estrategia de rendición de cuentas 2022" y en el componente 3 de Rendición de cuentas del "Plan Anticorrupción y de Atención al ciudadano"	El documento de "Estrategia de rendición de cuentas 2022" contempla los ítems señalados en esta acción, de igual manera el PAAC refleja metas e indicadores del proceso de rendición.
6	Definir los roles y responsabilidades de las diferentes áreas de la entidad, en materia de rendición de cuentas	En los documentos anexos a la estrategia "Metodologías" se incluyeron los roles y responsabilidades de cada parte incluida en cada uno de los mecanismos de diálogo"	El documento de "Estrategia de rendición de cuentas 2022" no contempla los roles y responsabilidades de las áreas de la Unidad; sin embargo, el proceso remite anexos de las diferentes metodologías documentadas, donde se evidencia que sí los contienen.
7	Definir el componente de comunicaciones para la estrategia de rendición de cuentas.	Se realizaron reuniones con la OACRI para definir los componentes de comunicaciones, al igual que en los anexos "metodología" de cada uno de los espacios de diálogo	Se evidencian reuniones con la OACRI, donde se definen acciones en materia de rendición de cuentas, de igual manera los documentos anexos de metodología reflejan las actividades lideradas por dicha Oficina.
8	Estandarizar formatos internos de reporte de las actividades de rendición de cuentas que se realizarán en toda la entidad que como mínimo contenga: Actividades realizadas, grupos de valor involucrados, aportes, resultados, observaciones, propuestas y recomendaciones ciudadanas.	Dentro del proceso de participación ciudadana se establecieron los formatos de: PCI-FM-08 V1 Diagnóstico de Rendición de Cuentas	Se evidencian formatos estandarizados, que comprenden todas las etapas de la rendición de cuentas.
9	Preparar la información de carácter presupuestal de las actividades identificadas con anterioridad, verificando la calidad de la misma y asociándola a los diversos grupos poblacionales beneficiados.	Dentro del documento metodología de cada espacio ciudadano se establecen los temas en el ítem Priorización información grupos de valor	Verificados los documentos aportados por el proceso no se evidencia cumplimiento de este ítem tal y como lo especifica la actividad
10	Preparar la información sobre el cumplimiento de metas (plan de acción, POAI) de los programas, proyectos y servicios implementados, con sus respectivos indicadores, verificando la calidad de la misma y asociándola a los diversos grupos poblacionales beneficiados.	Dentro del documento metodología de cada espacio ciudadano se establecen los temas en el ítem Priorización información grupos de valor	Se observa priorización de la información en el documento de "Estrategia de rendición de cuentas 2022", no obstante, no se evidencia indicadores y el mecanismo de verificación de esta.
11	Actualizar la página web de la entidad con la información preparada por la entidad.	Dentro del documento metodología de cada espacio ciudadano se establecen el ítem de	Se observan "Temas para consulta general" incluidos en la "Estrategia de rendición de cuentas 2022", la cual señala que la Directora de la Unidad realiza aprobación de los mismos para su posterior



Informe de auditoría interna

1. DESCRIPCIÓN GENERAL DEL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

		Canales y mecanismos de divulgación y acceso a la información	publicación, no obstante, en los soportes remitidos por el proceso no se evidencia la gestión efectuada para esta vigencia.
12	Realizar reuniones preparatorias y acciones de capacitación con líderes de organizaciones sociales y grupos de interés para formular y ejecutar mecanismos de convocatoria a los espacios de diálogo.	Metodologías	En los soportes remitidos sí bien se observa planeación y descripción de las actividades a desarrollar, no se evidencia ejecución de las reuniones preparatorias.
13	Efectuar la publicidad sobre la metodología de participación en los espacios de rendición de cuentas definidos	Se establece en reuniones con la OACRI y se evidencia en el informe de cada espacio ciudadano	En las metodologías remitidas por el proceso se observa que, dentro de las actividades asignadas a la OACRI, está lo correspondiente a la publicación sobre la metodología de participación, así mismo, al consultar la página web de la Unidad en el enlace de transparencia https://www.uaesp.gov.co/transparencia/planeacion/planes se observan dichas publicaciones.
14	Asegurar el suministro y acceso de información de forma previa a los ciudadanos y grupos de valor convocados, con relación a los temas a tratar en los ejercicios de rendición de cuentas definidos.	Se establece en las consultas realizadas sobre: Informe de gestión, priorización temas de interés, evaluación de espacio	En el informe de RC se observa la gestión efectuada por la entidad frente a la publicación de los resultados de la gestión de la Unidad previo a la audiencia de rendición de cuentas.
15	Diligenciar el formato interno de reporte definido con los resultados obtenidos en el ejercicio, y entregarlo al área de planeación.	Esta información se incluye en el informe que se realiza a la estrategia de rendición de cuentas el cual está pendiente de desarrollo el del segundo semestre 2022	No se evidencia la adopción de un formato interno de reporte, en reunión del día 23 de noviembre, el proceso mencionó que cuentan con un formato general, pero no para esta auditoría no se pudo verificar dado que no remitieron la evidencia a la Oficina de Control Interno.
16	Formular, previa evaluación por parte de los responsables, planes de mejoramiento a la gestión institucional a partir de las observaciones, propuestas y recomendaciones ciudadanas.	Esta información se incluye en el informe que se realiza a la estrategia de rendición de cuentas el cual está pendiente de desarrollo el del segundo semestre 2022	El proceso menciona que la formulación de planes de mejoramiento se realiza en el informe de la estrategia.
17	Publicar los resultados de la rendición de cuentas clasificando por categorías, las observaciones y comentarios de los ciudadanos, los grupos de valor y organismos de control, los cuales deberán ser visibilizados de forma masiva y mediante el mecanismo que empleó para convocar a los grupos de valor que participaron.	Esta información se incluye en el informe que se realiza a la estrategia de rendición de cuentas el cual está pendiente de desarrollo el del segundo semestre 2022	El informe citado por el proceso muestra las preguntas realizadas por los ciudadanos, así como una consulta ciudadana compuesta por tres preguntas para la evaluación de la jornada; sin embargo, no se observa clasificación por categorías y publicación de resultados mediante el mecanismo utilizado para la convocatoria tal y como lo indica la acción de este ítem.
18	Recopilar recomendaciones y sugerencias de los servidores públicos y ciudadanía a las actividades de capacitación, garantizando la cualificación de futuras actividades.	Esta información se incluye en el informe que se realiza a la estrategia de rendición de cuentas el cual está pendiente de desarrollo el del segundo semestre 2022	En el informe relacionado no se observan registro de acciones relacionadas con la recopilación de recomendaciones y sugerencias producto de las actividades de capacitación.
19	Documentar las buenas prácticas de la entidad en materia de espacios de diálogo para la rendición de cuentas y sistematizarlas como insumo para la formulación de nuevas estrategias de rendición de cuentas.	Se tiene proyectado para evaluación en el informe final de la estrategia de la vigencia	El proceso informa que a la fecha no cuenta con la ejecución de las actividades y la misma está programada para realizar en el informe final.
20	Evaluar y verificar los resultados de la implementación de la estrategia de rendición de cuentas, valorando el cumplimiento de las metas definidas frente al reto y objetivos de la estrategia.	Se tiene proyectado para evaluación en el informe final de la estrategia de la vigencia	

(Fuente: cuadro elaborado por el auditor)

2. CONFORMIDADES Y FORTALEZAS

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

- 2.1. Se realiza el correspondiente autodiagnóstico de rendición de cuentas establecido por la Función Pública, al interior del proceso, lo que permite determinar el nivel en que se encuentra la entidad.
- 2.2. Disponibilidad del equipo de profesionales asignados para la atención del seguimiento a la estrategia.
- 2.3. Se puede evidenciar que se ha cumplido en la mayoría las actividades establecidas en el cronograma para esta vigencia.
- 2.4. Se vienen adelantando acciones para fortalecer la gestión de la rendición de cuentas de acuerdo con el autodiagnóstico realizado.

3. OBSERVACIONES

No aplica.

4. SOLICITUD DE CORRECCIÓN Y ACCIONES CORRECTIVAS

No aplica.

5. CONCLUSIONES

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

- 5.1. Respecto al cronograma de actividades establecidas en la Estrategia de Rendición de Cuentas, se concluye que en su mayoría se ha cumplido con las actividades propuestas y se encuentran aún en desarrollo varias de ellas.
- 5.2. La planeación del cronograma de Estrategia de Rendición de cuentas presenta debilidades, dado que las fechas de cumplimiento de la mayoría de las actividades se encontraban a julio de 2022 y por temas ajenos al proceso no se cumplieron en dicho término definido.
- 5.3. Como se observa en los resultados de la verificación del estado de las actividades de gestión del Autodiagnóstico, se evidencia que varias de las actividades de gestión reportadas se encuentran cumplidas o en proceso de cumplimiento. También se evidencia que algunos ítems no presentan acciones para fortalecer la gestión de la rendición de cuentas en la entidad.

6. RECOMENDACIONES

De acuerdo con lo evidenciado en la revisión de la estrategia de Rendición de Cuentas, esta oficina recomienda:

- 6.1 Fortalecer la socialización de Estrategia de Rendición de cuentas a través de los diferentes canales institucionales, para aumentar la cobertura.

6. RECOMENDACIONES

- 6.2. Consolidar los roles y responsabilidades en el documento de Estrategia de rendición de cuentas, incluyendo el componente de comunicaciones.
- 6.3. Incluir la información presupuestal de las actividades a desarrollar en el marco del proceso de rendición de cuentas, para tal efecto, se sugiere agregar este aspecto en los documentos de planeación de rendición de cuentas de cada vigencia.
- 6.4. Incluir en el documento de Estrategia de rendición de cuentas los indicadores de medición que correspondan, y en el caso que estén relacionados en otros instrumentos de la entidad dejarlo mencionado en el documento de la estrategia.
- 6.5. Conservar los soportes que reflejan la información que se remite para publicación en página web como insumo previo a la rendición de cuentas.
- 6.6. Fortalecer la convocatoria de las reuniones preparatorias, incluyendo a ciudadanos y grupos de valor
- 6.7. Adoptar el formato establecido para el reporte de la evaluación de los espacios y estandarizar la información reportada en el informe.
- 6.8. Publicar los resultados de la rendición de cuentas en los diferentes canales, atendiendo previamente los lineamientos de clasificación.
- 6.9. Definir el documento o soporte mediante el cual se consoliden las recomendaciones y sugerencias de actividades de capacitación en temas de rendición de cuentas.
- 6.10. Establecer un mecanismo de seguimiento más cercano y estricto para cumplimiento en las fechas establecidas en el cronograma del plan.
- 6.11. Definir y relacionar en las actas de CIGD un punto independiente y específico para aprobar la estrategia de rendición de cuentas, que no sea solo a través del punto que trata del PAAC.
- 6.12. Utilizar los medios de comunicación institucionales para la gestión de aprobación de documentos y no medios de comunicación personal como WhatsApp, como se evidenció en la reunión con el proceso.

APROBACIÓN

Sandra
Beatriz
Alvarado
Salcedo

Firmado
digitalmente por
Sandra Beatriz
Alvarado Salcedo
Fecha: 2022.11.30
17:41:09 -05'00'

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




Ligia Marlén Velandia León-Juan Antonio
Gutiérrez
Audidores Internos

FECHA: 28/11/2022