

MEMORANDO



Al contestar, por favor cite el radicado:

No.: **20231100159203**

Página 1 de 1

Bogotá D.C., 14 de Diciembre de 2023

PARA: **YESLY ALEXANDRA ROA MENDOZA**
Oficina Asesora de planeación

DE: Oficina de Control Interno

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

Comunicación del Informe de Auditoría - Seguimiento a la Estrategia de Rendición de Cuentas UAESP 2023

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

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

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

Cordialmente,

Sandra Beatriz Alvarado Salcedo
Firmado digitalmente por Sandra Beatriz Alvarado Salcedo
Fecha: 2023.12.14 11:30:35 -05'00'

SANDRA BEATRIZ ALVARADO SALCEDO

Jefe Oficina de Control Interno
sandra.alvarados@uaesp.gov.co

Elaboró: Javier Ramiro Alvarez – Profesional Universitario
Aprobó: Sandra Beatriz Alvarado – Jefe OCI

CONTENIDO

1.	INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORIA	3
2.	DESARROLLO DE LA AUDITORIA	4
2.1.	DESCRIPCIÓN GENERAL DEL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA.....	4
2.2.	ESTADO/AVANCE DEL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES	8
2.2.1.	Mecanismo General – Fases A-B	8
2.2.2.	Mecanismo Audiencia Pública Participativa Fases C-D	10
2.2.3.	Mecanismos Espacios Ciudadanos	11
2.2.4.	Seguimiento.....	16
2.3.	ESTADO/AVANCE DEL AUTODIAGNÓSTICO DE RENDICIÓN DE CUENTAS.....	18
2.4.	LINEAMIENTOS VEEDURIA DISTRITAL, CIRCULAR 08.....	21
2.4.1.	Aspectos de Veeduría Distrital.....	21
2.4.2.	Entrega del informe de rendición de cuentas de cada una de las entidades a más tardar el 20 de noviembre de 2023	23
3.	CONFORMIDADES Y FORTALEZAS, O ASPECTOS POSITIVOS ENCONTRADOS...	24
4.	OBSERVACIONES.....	24
5.	SOLICITUD DE CORRECCIÓN O ACCIONES CORRECTIVAS	25
6.	CONCLUSIONES	25
7.	RECOMENDACIONES.....	26
8.	APROBACIÓN.....	28

Lista de Tablas

Tabla 1- Información de la auditoría	3
Tabla 2. Recomendaciones 2022 vs Oportunidades de mejora	5
Tabla 3. Evaluación Mecanismo General	8
Tabla 4. Evaluación Audiencia Pública Participativa	11
Tabla 5. Evaluación Diálogo Población Recicladora de Oficio.....	12
Tabla 6. Evaluación Diálogo Población Niños y Niñas	12
Tabla 7. Evaluación Diálogo Población Jóvenes	13
Tabla 8. Evaluación Diálogo Población Área de Influencia Doña Juana	13
Tabla 9. Evaluación Diálogo ciudadano sectorial	14
Tabla 10. Evaluación Diálogo ciudadano a Mujeres	14
Tabla 11. Evaluación Diálogo ciudadano a PGIRS.....	15
Tabla 12. Evaluación Diálogo a colaboradores y colaboradoras	15
Tabla 13. Evaluación Diálogo ciudadano a Grupos étnicos.....	16
Tabla 14. Evaluación Diálogo Empalme Nueva Admon	16
Tabla 15. Evaluación de Mecanismo de Seguimiento	17
Tabla 16. Evaluación de Autodiagnóstico -OAP	18
Tabla 17. Evaluación de Aspectos Circular 008-Veeduría Distrital.....	22
Tabla 18 - Observaciones de la auditoría	24
Tabla 19 – Solicitud de Correcciones o Acciones Correctivas	25
Tabla 20 - Recomendaciones por proceso	26

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORIA

Tabla 1- Información de la auditoria

ENFOQUE DE LA AUDITORIA INTERNA	GESTIÓN Y RESULTADOS LEGAL
INFORME	Seguimiento a la Estrategia de Rendición de Cuentas UAESP 2023
PROCESO, PROCEDIMIENTO	Oficina Asesora de Planeación (OAP)
RESPONSABLE O AUDITADOS	Jeje de OAP – Profesionales Asignados
OBJETIVO	Verificar el cumplimiento sobre los lineamientos externos e internos sobre la rendición de cuentas y la implementación de la estrategia adoptada por la UAESP
ALCANCE	Se realizó seguimiento a las actividades realizadas en la UAESP en el 2023 - con corte al 30/11/2023.
PERIODO DE EJECUCIÓN	Del 15 de noviembre al 15 de diciembre de 2023
EQUIPO AUDITOR	Ligia Marlén Velandia León (LMVL) – Auditora Javier Ramiro Álvarez Muñoz (JRAM) - Auditor
DOCUMENTACIÓN ANALIZADA	<ul style="list-style-type: none"> • Documento Estrategia de Rendición de Cuentas UAESP 2023. • Cronograma de la estrategia de rendición de cuentas UAESP- 2023 • 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 definiciones y fortaleciendo la figura del Defensor de la Ciudadanía para las entidades y organismos del Distrito Capital.
- 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.
- 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.
- Circular No.008 de veeduría Distrital de 3 de noviembre de 2023

2. DESARROLLO DE LA AUDITORIA

2.1. DESCRIPCIÓN GENERAL DEL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

La Oficina de Control interno dando cumplimiento al Plan Anual de Auditorías 2023, realiza el seguimiento a la estrategia de rendición de cuentas 2023. Esta auditoría está basada en los lineamientos aplicados por parte de la OAP y basados en el Manual Único de Rendición de Cuentas - MURC de Función Pública.

Esta estrategia fue presentada y aprobada en la sesión del 31 de enero de 2023 del Comité Institucional de Gestión y Desempeño de la UAESP, documentada mediante el PAAC en el componente 2. Rendición de cuentas, cuya aprobación se relaciona en el punto 4 del orden del día, por solicitud de la OAP.

Por otra parte, se hizo seguimiento a las recomendaciones de la auditoría anterior presentadas con el radicado 20221100071553 del 28 de noviembre de 2022, para evidenciar su aplicación con las acciones adelantadas por el proceso:

Tabla 2. Recomendaciones 2022 vs Oportunidades de mejora

N.	Recomendaciones 2022	Fortalecimiento OAP y evidencias	Validación OCI
1	Fortalecer la socialización de Estrategia de Rendición de cuentas a través de los diferentes canales institucionales, para aumentar la cobertura.	Consulta ciudadana Informes de cada metodología implementada en el que se encuentra la forma de la consulta y sus resultados: https://www.uaesp.gov.co/transparencia/control/informes-rendicion-cuentas	Se evidenció la realización de las diferentes socializaciones de la estrategia de Rendición de Cuentas
2	Consolidar los roles y responsabilidades en el documento de Estrategia de rendición de cuentas, incluyendo el componente de comunicaciones	Título: comunicaciones en La Estrategia de RDC Documento estrategia de RDC, pagina 15: https://www.uaesp.gov.co/sites/default/files/planeacion/1_PCI-FM-09_V1_Estrategia_de_rendicion_de_cuentas.pdf	Se verificó en el documento de la estrategia en el capítulo 9 correspondiente a Comunicaciones.
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	Título: Recursos en estrategia Titulo Recursos en cada informe de los espacios de dialogo. Documento estrategia de RDC, página 16: https://www.uaesp.gov.co/sites/default/files/planeacion/1_PCI-FM-09_V1_Estrategia_de_rendicion_de_cuentas.pdf Informes de cada metodología implementada en el que se encuentra los recursos utilizados: https://www.uaesp.gov.co/transparencia/control/informes-rendicion-cuentas	Se evidenció documentos de metodologías con un capítulo de recursos. Importante que se tenga en cuenta una partida presupuestal para ello o un rubro independiente.
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	PAAC: OBJETIVOS, PLAN DE ACCIÓN, SEGUIMIENTO Y CONTROL https://www.uaesp.gov.co/sites/default/files/planeacion/PAAC_2023_0.xlsx	Se evidenciaron indicadores en el PAAC; sin embargo, es importante que sea dentro de la Estrategia.

N.	Recomendaciones 2022	Fortalecimiento OAP y evidencias	Validación OCI
	entidad dejarlo mencionado en el documento de la estrategia.		
5	Conservar los soportes que reflejan la información que se remite para publicación en página web como insumo previo a la rendición de cuentas	<p>METODOLOGIA E INFORMES</p> <p>Link de publicación de metodologías: https://www.uaesp.gov.co/content/estrategia-rendicion-cuentas</p> <p>Link de publicación de informes: https://www.uaesp.gov.co/transparencia/control/informes-rendicion-cuentas</p>	Se evidenció en los documentos de metodologías para cada espacio de diálogo los respectivos soportes y su publicación en página web.
6	Fortalecer la convocatoria de las reuniones preparatorias, incluyendo a ciudadanos y grupos de valor	<p>CAPACITACIONES INTERNAS</p> <p>PUBLICACIONES SOBRE RDEC</p> <p>Link parrilla de publicaciones en página web y redes sociales para grupos de valor: Parrilla para piezas Rendición de Cuentas.xlsx (sharepoint.com)</p> <p>Link capacitaciones: Capacitaciones</p>	Se evidenciaron capacitaciones internas y de la veeduría para diferentes grupos, así como diferentes piezas enviadas al correo institucional para sensibilizar a los grupos de valor sobre Rendición de Cuentas
7	Adoptar el formato establecido para el reporte de la evaluación de los espacios y estandarizar la información reportada en el informe	<p>FORMATO EVALUACIÓN</p> <p>APLICACIÓN Microsoft Forms.</p> <p>Ejemplo de link de evaluación: Evaluación-</p>	Se verificó el instrumento de evaluación de espacios y documento consolidado.
8	Publicar los resultados de la rendición de cuentas en los diferentes canales, atendiendo previamente los lineamientos de clasificación.	<p>Informes publicados</p> <p>Link de publicación de informes: https://www.uaesp.gov.co/transparencia/control/informes-rendicion-cuentas</p> <p>Micrositio: Rendición de cuentas 2023 Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP-</p>	Se evidenció publicación de los respectivos informes de rendición de cuentas por grupos de valor, los que se encuentran en portal web en Transparencia. También en el botón Participa se evidenció lo correspondiente a Rendición de Cuentas
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.	<p>Informes de cada espacio y el Informe final por desarrollar Informes de cada espacio: https://www.uaesp.gov.co/transparencia/control/informes-rendicion-cuentas</p>	Se evidenciaron documentos de metodología con sus respectivas preguntas acerca del espacio de diálogo, y a su vez en la Intranet se encuentran las diferentes preguntas y respuestas. Se recomienda seguir evaluando la viabilidad de contar con el documento de la recomendación que permita tener unificadas las recomendaciones.
10	Establecer un mecanismo de seguimiento más cercano y estricto para cumplimiento en las fechas establecidas en el cronograma del plan	<p>PAAC- PLAN DE ACCIÓN PC</p> <p>PAAC: https://www.uaesp.gov.co/sites/default/files/planeacion/PAAC_2023_0.xlsx</p> <p>Plan de acción de participación ciudadana: Planeación Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos -UAESP-</p>	Se evidencia en el PAAC. Importante que se cuente con un tablero de control para este seguimiento con el detalle solamente para este componente de Rendición de Cuentas

N.	Recomendaciones 2022	Fortalecimiento OAP y evidencias	Validación OCI
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	APROBACIÓN PLAN DE ACCIÓN PC	Se evidencia acta de enero de 2023 del CIGD donde se aprueba el PAAC. De la misma manera es importante que sea un punto independiente para aprobar la estrategia.
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.	ACTAS DE REUNION Actas mesas técnicas: https://uaespcd.sharepoint.com/:f:/s/ParticipacionCiudadana/EhL6jjsW05NBgRBIS6kbLUwBLEykyYW41r67ouqpaER8L0g?e=pugUD	Se evidencian actas de reuniones atendiendo la recomendación.

Elaboración propia

Teniendo en cuenta que este ejercicio de auditoría es de cumplimiento Legal y de Gestión de Resultados, desde la OCI se tuvo en cuenta el objetivo general de la estrategia 2023 que dicta: *“Establecer los lineamientos que orienten el desarrollo los espacios de diálogo que se adelanten en el 2023 por parte de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP con el fin de rendir cuentas sobre la gestión de la Unidad durante la vigencia 2022 en términos de resultados, avances y retos, enmarcados en la garantía de derechos humanos, inclusión de enfoques y avances de los Objetivos de Desarrollo Sostenible.”*

En el contexto de la Estrategia de Rendición de Cuentas de la UAESP para el año 2023, previamente aprobada y en consonancia con los objetivos de este seguimiento, la Oficina de Control Interno llevó a cabo la presente evaluación, abarcando los diversos componentes establecidos en el cronograma, que comprende un total de 35 actividades programadas hasta noviembre de 2023, adicionalmente, con el propósito de evaluar el autodiagnóstico de rendición de cuentas del MIPG, se hizo énfasis en aquellas preguntas que obtuvieron calificaciones más bajas. En este sentido, se verificó específicamente el fortalecimiento de 6(seis) actividades que presentaron calificaciones por debajo del 100%. También para complementar este proceso, se tomaron en cuenta las siete (7) fases de los lineamientos

emitidos por la Veeduría Distrital (circular 008, nov/23), asegurando así la alineación con las mejores prácticas y estándares establecidos en el ámbito de la rendición de cuentas.

A continuación, se describe cada uno de los aspectos evaluados en este ejercicio de auditoría:

2.2. ESTADO/AVANCE DEL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

Para el seguimiento del cronograma se tuvieron en cuenta los diferentes mecanismos, fases y etapas descritas en el mismo, con el fin de evaluar el cumplimiento de cada una de ellas; es decir, se tuvo en cuenta cada etapa y las actividades que la componen, la fecha de cumplimiento, estado de avance y resultado de la validación de la OCI.

2.2.1. Mecanismo General – Fases A-B

Este mecanismo consta de dos fases, a saber: fase a) Aprestamiento institucional para promover la Rendición de Cuentas y fase b) Diseño de la Estrategia de Rendición de Cuentas; estas a su vez tienen sus correspondientes etapas de desarrollo y sus actividades.

Tabla 3. Evaluación Mecanismo General

Fase	Etapas	Actividad	Evidencias	Evaluación OCI
a. Apresta miento institucio nal para promover la Rendició n de Cuentas	Conform ación del equipo líder de rendición de cuentas	Designar la dependen cia líder de RdC	Actas de reunión	De acuerdo a lo manifestado por el proceso esto se da en el marco de la Política de Participación Ciudadana del Modelo Integrado Planeación y Gestión, donde la OAP es quien lidera dicha política y dentro de la cual se contemplan los temas de Rendición de Cuentas. Es así como se evidencia el liderazgo de la estrategia por parte de la OAP. Se evidencian actas de seguimiento y logística para el proceso de rendición de cuentas, en el mes de marzo. Las actas están enmarcadas en la asignación de delegaciones de cada área para el desarrollo de los espacios de dialogo de RC. Cumplida en fechas y actividades.
		Reunión con los delegados para conformar el desarrollo de RdeC	Listado de enlaces	Se evidenció acta N° 3 del mes de febrero con delegados de la mesa para rendición de cuentas. Cumplida en fechas y actividades.
		Elaborar la estrategia de rendición de cuentas 2023	Link de la estrategia en Pag Web	Se evidenció cumplimiento de estratégica de Rendición de Cuentas 2023, acorde con el mes establecido en el cronograma (mes de marzo/23), se encuentra publicada en: https://www.uaesp.gov.co/mipg/documentos-sig/participacion_ciudadana/docsinteres/Estrategia%20de%20Rendici%C3%B3n%20de%20Cuentas%202023.pdf . Cumplida en fechas y actividades.

Fase	Etapa	Actividad	Evidencias	Evaluación OCI
	Capacitación y sensibilización sobre importancia de la RdC, el acceso a la información pública, la transparencia y el lenguaje claro.	Realizar un ejercicio de capacitación y sensibilización que contribuya al desarrollo de habilidades, destrezas, hábitos y actitudes del equipo líder de rendición de cuentas, los servidores públicos y colaboradores de la UAESP con base en temas relacionados con la rendición de cuentas.	Video y fotos capacitaciones	Se evidenciaron fotos de eventos de sensibilización y video del 27 de marzo/23 con la Veeduría Distrital, que da cuenta de la importancia del proceso de rendición de cuentas a delegados de la entidad. Cumplida en fechas y actividades.
b. Diseño de la Estrategia de Rendición de Cuentas	Elaboración de la estrategia de rendición de cuentas	Elaborar la estrategia de rendición de cuentas incluyendo el diagnóstico, el componente de comunicaciones y teniendo en cuenta buenas prácticas. (Compone	Link del documento de la estrategia	Se evidencia documento de estrategia de Rendición de Cuentas con fecha de febrero/23. Se evidencia cumplimiento de la actividad. Cumplida en fechas y actividades.

Fase	Etapa	Actividad	Evidencias	Evaluación OCI
		nte 3 de Rendición de Cuentas - PAAC 2023).		
		Elaborar la estrategia de rendición de cuentas incluyendo el diagnóstico, el componente de comunicaciones y teniendo en cuenta buenas prácticas. (Componente 3 de Rendición de Cuentas - PAAC 2023).	Informes de todos los espacios	Se evidencia cumplimiento de informes de grupos de rendición de cuentas, en diferentes espacios, así como se encuentra publicado en el portal web de la entidad. Cumplida en fechas y actividades.

Elaboración propia

2.2.2. Mecanismo Audiencia Pública Participativa Fases C-D

Este mecanismo consta de dos fases a saber cómo son: fase c) Preparación para la Rendición de Cuenta y fase d) Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas.

Tabla 4. Evaluación Audiencia Pública Participativa

Fase	Etapas	Actividad	Evidencias	Evaluación OCI
c. Preparación para la Rendición de Cuentas	Consulta Ciudadana	Consultar a los grupos de interés para identificar los temas de la RdeC (las necesidades de información y diálogo)	Informe Audiencia pública/ está incluido en el Informe de la Estrategia de RC. V1. Pag 12	Se evidenció en la página 12 del documento de rendición de cuentas la consulta ciudadana para proponer temas para rendición de cuentas. La actividad fue cumplida pero no se pudo validar fecha de cumplimiento.
		Publicar el Informe de Gestión vigencia 2022. Diseñar presentación e infografía que resume 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.	Link informe de gestión y Link infografías	Se evidencia publicación de informe de gestión del año 2022, está con fecha de enero/23. Cumplida la actividad estaba en cronograma para febrero y se realizó en enero.
		Elaborar el enfoque de rendición de cuentas basado en derechos humanos.	Link de la estrategia en Pag Web (página 10)	Se evidencia cumplimiento en la página 10 de la estrategia, enfoque basado en derechos humanos. Cumplida en fechas y actividades.
		Hacer a la convocatoria a los grupos de interés de la UAESP al diálogo de rendición de cuentas	Link de evidencias del envío de invitaciones	Se evidencian correos de 22 de marzo/23 con invitaciones al diálogo de Rendición de Cuentas Cumplida en fechas y actividades.
d. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas	Audiencia pública	Presentar la agenda de la jornada de diálogo en los canales definidos	Parrilla de comunicaciones sobre Audiencia pública	Se evidencian piezas publicitarias invitando a la audiencia de rendición de cuentas para el 29 de marzo/23. Cumplida en fechas y actividades.
		Desarrollar el diálogo ciudadano	Informe Audiencia pública. Pag 19/ está incluido en el Informe de la Estrategia de RC. V1	Se evidencia documento donde se encuentra desarrollado el dialogo ciudadano y la participación de la Veeduría Distrital; igualmente, se cuenta con el video de la audiencia de Rendición de Cuentas (https://www.youtube.com/watch?v=gt5C2Gr6l_A) se evidencia cumplimiento de acuerdo con el cronograma. Cumplida en fechas y actividades.

Elaboración propia

2.2.3. Mecanismos Espacios Ciudadanos

En el desarrollo de este ejercicio de auditoría se tuvo en cuenta como base principal la estrategia de Rendición de Cuentas. Con base en el cronograma establecido se pudo

evidenciar un total de diez (10) espacios ciudadanos desarrollados durante la vigencia de 2023, los cuales se enmarcaron también en fases, etapas y actividades a saber:

2.2.3.1. Diálogo ciudadano Población Recicladora de Oficio

Para esta etapa se cuenta con dos actividades así:

Tabla 5. Evaluación Diálogo Población Recicladora de Oficio

Fase	Etapas	Actividad	Evidencias	Evaluación OCI
d. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas	Mecanismo de Diálogo población recicladora de oficio	Presentar metodología del mecanismo de diálogo y publicarlos en el sitio definido	Link metodología	Se evidenció documento de metodología de RdC recicladores y recicladores de oficio, en el mes de mayo/23, acorde con el cronograma. Cumplida en fechas y actividades.
		Desarrollar el diálogo ciudadano	Link Informe	Se evidenció documento de desarrollo de estrategia de diálogo ciudadano mes de noviembre/23, aunque la actividad estaba para mayo/23. Se cumplió con el desarrollo de la actividad, pero en fecha diferente a la establecida en el cronograma.

Elaboración propia

2.2.3.2. Diálogo ciudadano Población Niños y Niñas

Para esta etapa se cuenta con dos actividades así:

Tabla 6. Evaluación Diálogo Población Niños y Niñas

Fase	Etapas	Actividad	Evidencias	Evaluación OCI
d. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas	Mecanismo de diálogo Rendición de cuentas Niños y Niñas	Presentar metodología del mecanismo de diálogo y publicarlos en el sitio definido	Link metodología	Se evidenció documento de metodología de RdC niños y niñas, del área de influencia social Doña Juana, en el mes de abril/23, acorde con el cronograma. Cumplida en fechas y actividades.
		Desarrollar el diálogo ciudadano	Link Informe	Se evidencia documento de RdC desarrollado de la estrategia de diálogo ciudadano en mayo/23, aunque en el cronograma está para desarrollo en el mes de abril/23. Se cumplió con la actividad en fecha diferente a la establecida en el cronograma.

Elaboración propia

2.2.3.3. Diálogo ciudadano Población Jóvenes

Para esta etapa se cuenta con dos actividades así:

Tabla 7. Evaluación Diálogo Población Jóvenes

Fase	Etapa	Actividad	Evidencias	Evaluación OCI
d. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas	Mecanismo de diálogo Rendición de cuentas jóvenes	Presentar metodología del mecanismo de diálogo y publicarlos en el sitio definido	Link metodología	Se evidenció documento de metodología de RdC para jóvenes del área de influencia social Doña Juana en el mes de abril/23, acorde con el cronograma. Cumplida en fechas y actividad.
		Desarrollar dos espacios de diálogo ciudadano	Link Informe	Se evidenció documento de desarrollo metodología de RdC para jóvenes del área de influencia social Doña Juana en el mes de abril/23 e informe de RdC de jóvenes del mes de octubre/23, aunque era para agosto/23 según cronograma. La actividad se desarrolló, pero en fecha diferente al cronograma es decir en abril y agosto.

Elaboración propia

2.2.3.4. Diálogo ciudadano Población Área de Influencia Doña Juana

Para esta etapa se cuenta con dos actividades así:

Tabla 8. Evaluación Diálogo Población Área de Influencia Doña Juana

Fase	Etapa	Actividad	Evidencias	Evaluación OCI
d. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas	Mecanismo de diálogo Rendición de cuentas Área de Influencia Doña Juana	Presentar metodología del mecanismo de diálogo y publicarlos en el sitio definido	Link metodología	Se evidenció documento de metodología de RdC área de influencia Doña Juana en el mes de junio, /23 acorde con el cronograma. Cumplida en fecha y actividad.
		Desarrollar el diálogo ciudadano	Link Informe	Se evidenció cumplimiento de la actividad en el mes de septiembre/23, pero en fecha diferente al cronograma que estaba establecida para agosto/23. Cumplida en actividad en fecha diferente.

Elaboración propia

2.2.3.5. Diálogo ciudadano sectorial

Para esta etapa se cuenta con una (1) actividad así:

Tabla 9. Evaluación Diálogo ciudadano sectorial

Fase	Etapa	Actividad	Evidencias	Evaluación OCI
d. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas	Mecanismo de diálogo de Rendición de cuentas Sectorial	Desarrollar el diálogo ciudadano	Link Informe	Se evidenció documento de informe de Rdc con base en la actividad definida, sin embargo, la fecha está en junio/23 y en el cronograma se encuentra en el mes de abril/23; es decir, se desarrolló en fecha diferente a la del cronograma.

Elaboración propia

2.2.3.6. Diálogo ciudadano a Mujeres

Para esta etapa se cuenta con dos actividades así:

Tabla 10. Evaluación Diálogo ciudadano a Mujeres

Fase	Etapa	Actividad	Evidencias	Evaluación OCI
d. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas	Mecanismo de diálogo de Rendición de cuentas a Mujeres	Presentar metodología del mecanismo de diálogo y publicarlos en el sitio definido	Link metodología	Se evidenció documento de metodología de RdC con enfoque de género en el mes de junio/23 acorde con el planeado en el cronograma. Cumplida en fecha y actividad.
		Desarrollar el diálogo ciudadano	Link Informe	Se evidenció documento de desarrollo de metodología de RdC con enfoque de género en el mes de agosto/23; es decir, en fecha diferente al cronograma. Se realiza la actividad, pero en fecha diferente dado que era para desarrollar en junio/23.

Elaboración propia

2.2.3.7. Diálogo ciudadano a PGIRS

Para esta etapa se cuenta con dos actividades a desarrollar en el mes de diciembre/23, a pesar de que el alcance de la auditoría es hasta 30 de noviembre, en el marco del ejercicio se pudo validar lo siguiente:

Tabla 11. Evaluación Diálogo ciudadano a PGIRS

Fase	Etapas	Actividad	Evidencias	Evaluación OCI
d. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas	Mecanismo de diálogo Rendición cuentas PGIRS	Presentar metodología del mecanismo de diálogo y publicarlos en el sitio definido	Link metodología	En proceso de ejecución, se encuentra dentro de la fecha de cumplimiento.
		Desarrollar el diálogo ciudadano	Link Informe	En proceso de ejecución, se encuentra dentro de la fecha de cumplimiento.

Elaboración propia

2.2.3.8. Diálogo ciudadano a colaboradores y colaboradoras

Para esta etapa se cuenta con dos actividades así:

Tabla 12. Evaluación Diálogo a colaboradores y colaboradoras

Fase	Etapas	Actividad	Evidencias	Evaluación OCI
d. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas	Mecanismo de diálogo Rendición de cuentas Colaboradores y colaboradoras	Presentar metodología del mecanismo de diálogo y publicarlos en el sitio definido	Link metodología	Se evidenció documento de metodología de RdC del mes de junio/23, según cronograma era para julio, es decir se realizó antes.
		Desarrollar el diálogo ciudadano	Link Informe	Se evidenció documento de desarrollo de metodología informe de RdC colaboradores no tiene fecha, se evidencia cumplimiento de la actividad, pero no se puede validar la fecha de realización, ya que en el cronograma estaba para septiembre/23, y según reunión con el proceso se realizó en tiempo.

Elaboración propia

2.2.3.9. Diálogo ciudadano a Grupos étnicos

Para esta etapa se cuenta con dos actividades desarrolladas así:

Tabla 13. Evaluación Diálogo ciudadano a Grupos étnicos

Fase	Etapa	Actividad	Evidencias	Evaluación OCI
d. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas	Mecanismo de diálogo Rendición de cuentas Grupos étnicos	Presentar metodología del mecanismo de diálogo y publicarlos en el sitio definido	Link metodología	Se evidenció documento de metodología de RdC grupos étnicos mes de agosto/23, se da cumplimiento a la actividad y de acuerdo con el cronograma. Cumplida en fecha y actividad.
		Desarrollar el diálogo ciudadano pueblo Rrom Desarrollar el diálogo ciudadano pueblo Afro, palenquero y raizal	Link Informe	Se evidenció documento de informe de desarrollo de estrategia de RdC grupos étnicos de fecha de noviembre/23, se desarrolla en fecha diferente al cronograma ya que era para octubre. Se cumplió con la actividad en fecha diferente a la dada en el cronograma.

Elaboración propia

2.2.3.10. Diálogo Rendición de cuentas en el marco de la estrategia de empalme con la nueva administración

Para esta etapa se cuenta con dos actividades así:

Tabla 14. Evaluación Diálogo Empalme Nueva Admon

Fase	Etapa	Actividad	Evidencias	Evaluación OCI
d. Ejecución de la Estrategia de Rendición de Cuentas	Mecanismo de diálogo Rendición de cuentas en el marco de la estrategia de empalme con la nueva administración	Presentar programación del mecanismo de diálogo para la rendición de cuentas de empalme 2020 - 2023	Cronograma de espacios de RDC-Facebook live	Se evidenció cronograma con las actividades correspondientes a desarrollar para empalme, cronograma del mes de septiembre/23; es decir, se desarrolla la actividad antes de lo programado.
		Desarrollar el diálogo ciudadano pueblo en el marco de la estrategia de empalme 2020 - 2023	Link de la primera Transmisión:	Se evidenció link de transmisión de facebook live, 29 de noviembre de 2023. Cumplida en fecha y actividad.

Elaboración propia

2.2.4. Seguimiento

Para este mecanismo se contó con una fase de e) Seguimiento y evaluación de la implementación de la Estrategia de Rendición de Cuentas y su etapa de seguimiento con seis (6) actividades desarrolladas así:

Tabla 15. Evaluación de Mecanismo de Seguimiento

Fase	Etapas	Actividad	Evidencias	Evaluación OCI
e. Seguimiento y evaluación de la implementación de la Estrategia de Rendición de Cuentas.	Seguimiento	Elaborar un tablero de control permanente para hacer seguimiento a todas las fases de la rendición de cuentas	Cronograma de Estrategia Rendición de cuentas	Se evidenció cronograma de RdC 2023 para desarrollar en el año. Se recomienda contar con el tablero de control donde se vaya validando el cumplimiento o no de las actividades y el por qué se hace en otra fecha a la programada.
		Sistematizar y dar respuesta a las preguntas de los grupos de interés generadas en el espacio de diálogo de rendición de cuentas.	Informes de todos los espacios	Se verifico la página y la intranet: donde se evidenciaron las preguntas y respuestas de los espacios de dialogo; igualmente, en los informes se evidencia los diferentes tratamientos a las preguntas. https://www.uaesp.gov.co/content/rendicion-cuentas-vigencia-2022
		Elaborar informe del diálogo ciudadano el cual debe contener las acciones de mejora	Informes de todos los espacios	Se verificó la página y la intranet: donde se evidenciaron las preguntas y respuestas de los espacios de dialogo, igualmente, en los informes se evidenció los diferentes tratamientos a las preguntas. https://www.uaesp.gov.co/content/rendicion-cuentas-vigencia-2023
		Elaborar informe de seguimiento y evaluación a la implementación y a los avances de las actividades de rendición de cuentas consignadas en el PAAC por parte de la Oficina de Control Interno.	Informe de seguimiento a PAAC	Se evidenció documento el PAAC; sin embargo, según la auditoría de OCI de septiembre/23 el avance del PAAC en componente 2 es del 10.8%: Al corte de esta evaluación está al 62,5% en el PAAC de OAP.
		Realizar una evaluación participativa interna y externa de la estrategia de rendición de cuentas, retroalimentando los resultados con los grupos de interés.	Informe de Evaluación de espacios de RDC	Se evidenció informe de evaluación de espacios RdC 2023, aunque en el cronograma se había programado para marzo, abril, junio y agosto/23 estos informes y sólo se ve uno sin fecha. Al validar con el proceso esas fechas corresponden a los informes de diálogos realizados en los meses correspondientes y este es un informe general.

Fase	Etapas	Actividad	Evidencias	Evaluación OCI
		Publicar en la página web de la entidad todos los documentos generados en el proceso de rendición de cuentas	Micrositio	Se evidenció publicación en el portal web de los documentos correspondientes a Rendición de Cuentas. También se encuentran los informes en el micrositio correspondiente.

Elaboración propia

De lo anterior se concluye que se realizaron los diferentes espacios de diálogos con la ciudadanía acorde con lo descrito en la estrategia de rendición de cuentas. Igualmente, en el marco de la auditoría se validó con el proceso la elaboración del informe final el cual se encuentra en revisión para su correspondiente publicación.

En cuanto al PAAC se validó con el proceso junto con la auditoría de PAAC de septiembre/23, y a la fecha de corte de esta auditoría se encuentra en un porcentaje de avance superior al 62%.

2.3. ESTADO/AVANCE DEL AUTODIAGNÓSTICO DE RENDICIÓN DE CUENTAS

Una vez revisado el Autodiagnóstico de Rendición de Cuentas del año 2022, se tomaron los seis (6) ítem con valoración por debajo del 100%, y se solicitó al proceso de direccionamiento estratégico que remitieran las actividades realizadas de fortalecimiento para su constatación. 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:

Tabla 16. Evaluación de Autodiagnóstico -OAP

N.	ACTIVIDADES DE GESTIÓN	ACTIVIDAD DE FORTALECIMIENTO	RESULTADO DE LA VERIFICACIÓN OCI
1	Identificar las condiciones de entorno social, económico, político, ambiental y cultural que afectan el desarrollo de la rendición de cuentas.	Las condiciones del entorno social, económico y político se identifican en los riesgos del proceso de proceso	Si bien la evidencia aportada "Estrategia de Rendición de cuentas" se parte de diagnósticos puntuales y orientados a definir la temática a abordar, no responde a las condiciones del entorno social, económico y político.

N.	ACTIVIDADES DE GESTIÓN	ACTIVIDAD DE FORTALECIMIENTO	RESULTADO DE LA VERIFICACIÓN OCI
		de participación ciudadana.	El proceso manifiesta como acción de mejora un documento de diagnóstico independiente de Participación Ciudadana y Rendición de Cuentas para abarcar las condiciones del entorno social, económico, político ambiental y cultural, y así contextualizar la formulación de la Estrategia de Rendición de Cuentas.
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.	<p>*Metodología de Audiencia Pública, un componente específico "priorización información grupos de valor", se establecen los temas obligatorios y para consulta ciudadana en el que se relaciona con sus grupos de interés.</p> <p>*Interlocución y retroalimentación a través del envío de invitaciones, con espacio de consulta de informes y se habilitó mecanismo para recibir sus opiniones e intervención.</p> <p>*Metodología Control Social al Talento Humano, de acuerdo con lineamiento emitido por la Veeduría Distrital.</p>	Mediante la Evidencia "Metodología Rendición de Cuentas" se establece claramente como los Órganos de Control conforman un grupo de interés de acuerdo con el nivel de autoridad. También se desarrollan actividades de invitación a los Entes de Control para la Audiencia de Rendición de Cuentas, como mecanismo de interlocución, retroalimentación y espacio de intervención por su parte.
3	Asociar las metas y actividades formuladas en la planeación institucional de la vigencia con los derechos que se están	Se asocian las actividades en la formulación de las metodologías de RdeC,	Se observa la asociación de las metas institucionales con respecto a los derechos garantizados, dada las características y misionalidad de la UAESP, especialmente

N.	ACTIVIDADES DE GESTIÓN	ACTIVIDAD DE FORTALECIMIENTO	RESULTADO DE LA VERIFICACIÓN OCI
	garantizando a través de la gestión institucional.	específicamente en los mecanismos: - Audiencia Pública - Enfoque de género	en los mecanismos de Audiencia Pública, y Enfoque de Género. Se manifiesta por parte del proceso como el mecanismo de Audiencia Pública cobra importancia en cuanto abarca la asociación de las metas y actividades formuladas con los derechos humanos en el marco del modelo de relacionamiento de la entidad con sus 10 grupos de valor, incluyendo aquellos que cuentan con características de vulnerabilidad como se evidencia en la metodología con enfoque de género.
4	Definir el presupuesto asociado a las actividades que se implementarán en la entidad para llevar a cabo los ejercicios de rendición de cuentas.	Los recursos en materia de participación ciudadana y rendición de cuentas se definen en la Estrategia de Participación Ciudadana. La entidad no cuenta con un presupuesto de gasto o inversión específico para la rendición de cuentas, este hace parte de la misionalidad de la entidad	Si bien en la Estrategia de Participación Ciudadana claramente se encuentran estipulados la Mesa Técnica de Participación Ciudadana, el componente de Gestión Social y OAP como espacios para la utilización de los recursos humanos y presupuestales, no es clara la competencia en la definición de estos recursos. En este orden de ideas se sugiere revisar en la estrategia el tema de formulación y gestión de recursos humanos y presupuestales. El proceso manifiesta que en la vigencia 2023 se realiza mejoramiento en cuanto a que se proyecta la asignación de recursos y se documenta en cada una de las metodologías. También manifiesta que la UAESP no cuenta con un rubro presupuestal específico para la Estrategia de Rendición de Cuentas como tal. Los recursos asignados para tal fin se relacionan directamente con actividades misionales de Cultura Ciudadana y Gestión Social.
5	Validar con los grupos de interés la estrategia de rendición de cuentas.	La estrategia de rendición de cuentas únicamente fue validada por el equipo de colaboradores designado por cada dependencia y la Mesa Técnica de Participación Ciudadana.	Se observan siete (7) actas del 2022, las cuales algunas presentan inconsistencias de forma, se evidenció que la participación fue de OAP y OACRI en seis (6) de ellas, tan solo en el acta 3 con fecha 11 de noviembre del 2022 se evidenció la participación de los delegados de las dependencias, según la cual "se revisa la metodología borrador". Igualmente, se evidenciaron actas del 2023 de las mesas técnicas de participación ciudadana. El proceso manifiesta que la estrategia de rendición de cuentas se formula junto con los delegados

N.	ACTIVIDADES DE GESTIÓN	ACTIVIDAD DE FORTALECIMIENTO	RESULTADO DE LA VERIFICACIÓN OCI
			correspondientes con base en una consulta ciudadana dirigida a los grupos de interés; en el marco de la aprobación del plan de participación ciudadana a comienzos del año.
6	Socializar con los ciudadanos y grupos de interés identificados la estrategia de rendición de cuentas	La estrategia de rendición de cuentas únicamente ha sido socializada con los colaboradores de la entidad	Con base en evidencias de capacitaciones en temáticas de inducción-reinducción, servicio al ciudadano y gestión social, y lo que manifiesta el proceso, se verificó que la actividad se ejecuta a través de esquema de capacitaciones y en la publicación de la Estrategia de Rendición de Cuentas en la página institucional.

Elaboración propia

2.4. LINEAMIENTOS VEEDURIA DISTRITAL, CIRCULAR 08

Se procedió a validar la circular 008 de noviembre de 2023 de la Veeduría Distrital con sus respectivas fases a tener en cuenta por parte del proceso como son: 1) fortalecimiento de capacidades, 2) consulta ciudadana y conformación del espacio ciudadano de rendición de cuentas, 3) organización y publicación de la información, 4) audiencia pública distrital de rendición de cuentas, 5) diálogos ciudadanos distritales, 6) evaluación, y 7) seguimiento de compromisos.

2.4.1. Aspectos de Veeduría Distrital

A continuación, se evalúa el cumplimiento de los aspectos descritos por la Veeduría; sin embargo, en cuanto a los ítems 1) fortalecimiento de capacidades, 5) diálogos ciudadanos distritales, 6) evaluación, 7) seguimiento de compromisos, como son etapas cíclicas, también se evaluaron acorde al cronograma de actividades definidos por la entidad.

Por lo anterior, una vez revisada esta Circular emitida por la Veeduría Distrital de Bogotá, y con el objeto de dar cumplimiento a los lineamientos para desarrollar el proceso de rendición de cuentas de la Administración Distrital cuatrienio 2020-2024 se validan los siete (7) ítems correspondientes a las siete (7) fases formuladas por el Organismo de Control, y se solicitó al proceso de direccionamiento estratégico que remitieran 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 fue el siguiente:

Tabla 17. Evaluación de Aspectos Circular 008-Veeduría Distrital

ID	ACTIVIDADES DE GESTIÓN	EVIDENCIA DE FORTALECIMIENTO	RESULTADO DE LA VERIFICACIÓN OCI
1	Fortalecimiento de Capacidades	Carpeta capacitaciones	Se evidenció capacitación en rendición de cuentas – veeduría distrital celebrada el 27 de marzo de 2023 y campaña de sensibilización – capacitación Rosarito y capacitación mi UAESP “me lo mecatie en cositas”
2	Consulta Ciudadana y conformación del espacio ciudadano de petición de cuentas	-Convocatorias Twitter – Facebook – Pagina Web - Archivo resultados	Se evidenció convocatoria a través de varios canales, para que la ciudadanía elija las temáticas a tratar en la Rendición de Cuentas UAESP y el consolidado de resultados de la Consulta.
3	Organización y publicación de la información		Esta actividad tiene plazo hasta enero 2024.
4	Audiencia pública distrital de rendición de cuentas	-Respuesta a circular 008 -Informe de Balance y Rendición de Cuentas del plan Distrital de Desarrollo 2020-30 septiembre 2023 - Correo de envío 20 noviembre 2023	En respuesta a la solicitud 008 de 2023, se evidencia que la OAP remite el Informe de Balance y Rendición de Cuentas, e informa con respecto al plan de trabajo, que se documentará una Estrategia de Rendición de Cuentas a través de varias transmisiones por la plataforma Facebook live, con énfasis en la misionalidad institucional, y resultados de la consulta ciudadana realizada entre el 27 de noviembre 2023 y el 5 de diciembre 2023.
5	Diálogos ciudadanos distritales	-Archivo programación de espacios de Rendición de Cuentas	Se evidenció la programación de los espacios para rendición de cuentas, a través de la plataforma Facebook live, a partir del 29 de noviembre 2023 hasta el 5 de diciembre 2023, teniéndose en cuenta los resultados de la Consulta Ciudadana. También en la programación se proyectó la divulgación bajo responsabilidad de OACRI.
6	Evaluación	Imagen de introducción al formato de evaluación	Se evidenció la invitación a diligenciar el formato de evaluación sobre el espacio de la Audiencia Publica 2020-2023
7	Seguimiento de compromisos		Esta actividad tiene plazo hasta enero 2024

Elaboración propia

2.4.2. Solicitud veeduría: Entrega del informe de rendición de cuentas de cada una de las entidades a más tardar el 20 de noviembre de 2023

Se solicitó al proceso la evidencia de la entrega del informe a Veeduría Distrital, y se validó la remisión del memorando con radicado No. 20231300277781 del 20 de noviembre de 2023 y su respectivo anexo del *Informe de Balance y Rendición de Cuentas del Plan Distrital de Desarrollo “Un nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI”* año 2020 al 30 de septiembre de 2023.

2.4.3. Solicitud envío del Formato para la Sistematización de los Diálogos Ciudadanos y la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas

Con respecto al envío del formato sistematizado que hace referencia la Veeduría al validar con el proceso manifiesta que aún se encuentran en términos de envío, toda vez que la circular 008 entre otras dicta lo siguiente: “*documentos que deben remitidos a más tardar treinta (30) días calendario después de la realización del espacio*”, por anterior desde la OCI se procedió a validar la fecha del último espacio que se realizó el 5 de diciembre de 2023 y aún se encuentran en términos de envío del formulario.

2.4.4. Solicitud veeduría: Plan de trabajo a desarrollar

Desde la Veeduría Distrital en la misma circular 008 de nov/23 solicita “el plan de trabajo a desarrollar, el cual deberá contener: - Fecha, - Lugar, - Hora de realización de la audiencia pública, - Temas para abordar, Estrategia de convocatoria dirigida a la ciudadanía la cual debe garantizar una amplia divulgación y participación y cronograma de actividades.

Para este entregable se evidenció en la misma respuesta dada a la Veeduría que la OAP a esa fecha no contaba con un plan de trabajo definido, no obstante, posterior a ello, el proceso definió un plan de trabajo al cual dio cumplimiento como se pudo observar con las evidencias allegadas, de otra parte, el proceso manifestó estar en coordinación con Veeduría para la

entrega del plan de trabajo junto con el informe final de Rendición de Cuentas para finales del mes de diciembre de 2023.

3. CONFORMIDADES Y FORTALEZAS, O ASPECTOS POSITIVOS ENCONTRADOS

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

- 3.1. Se llevaron a cabo un total de 10 espacios ciudadanos, cumpliendo con el cronograma establecido para el año 2023 en cuanto a actividades.
- 3.2. Se consideraron diversas recomendaciones provenientes de la auditoría anterior, implementando las mejoras correspondientes a dichas sugerencias.
- 3.3. Se llevó a cabo el trabajo, siguiendo la estrategia para el uso del lenguaje claro e incluyente con un enfoque de género.
- 3.4. El Índice de Participación Ciudadana (IPC) evaluado por la Veeduría Distrital, alcanzó un puntaje del 94.05% para el año 2023, superando el 77.49% registrado en el año 2022.
- 3.5. La actividad de asociación de las metas con respecto al enfoque de derechos humanos surtió una mejora con respecto al periodo anterior de 2022, en tanto que se evidenció en diferentes grupos de valor, especialmente los de mayor vulnerabilidad.
- 3.6. En las metodologías de cada espacio de diálogo ciudadano, se presentó un capítulo independiente a Recursos, lo cual hace más acertada la ejecución del espacio de diálogo.

4. OBSERVACIONES

Tabla 18 - Observaciones de la auditoría

No.	PROCESO	DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN
	N/A	

5. SOLICITUD DE CORRECCIÓN O ACCIONES CORRECTIVAS

Tabla 19 – Solicitud de Correcciones o Acciones Correctivas

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

6. CONCLUSIONES

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

- 6.1. Con respecto al cronograma de actividades establecido por la Oficina Asesora de Planeación - OAP, se han cumplido en su totalidad las actividades correspondientes al alcance de la auditoría. Además, se identifican dos actividades que están actualmente en proceso de desarrollo y se espera que se completen en el transcurso del mes de diciembre/23, en concordancia con las fechas establecidas en el cronograma.
- 6.2. La planificación del cronograma de la Estrategia de Rendición de Cuentas exhibe algunas debilidades respecto de los términos definidos, ya que, si bien las fechas para la ejecución de las actividades fueron respetadas en su mayoría, algunas no se llevaron a cabo en la fecha inicialmente planificada para dichas acciones.
- 6.3. Según los resultados de la verificación del estado de las actividades de gestión en el Autodiagnóstico, se nota que diversas actividades reportadas presentaban porcentajes por debajo del 100%. El proceso ha implementado acciones para mejorar estos aspectos, y estos cambios se reflejarán en el próximo autodiagnóstico programado para finales del mes de diciembre/23.
- 6.4. Siguiendo la pauta establecida en la estrategia, donde se determina que los informes de espacio de diálogo deben elaborarse un mes después de definir la metodología, se destaca la necesidad de reforzar este proceso para mejorarlo.

6.5. Se dio cumplimiento parcial a la circular 008 de la Veeduría Distrital de fecha 3 de noviembre de 2023, evidenciado con la respuesta de radicado No. 20231300277781 con fecha de 20 de noviembre/23 por parte del proceso.

7. RECOMENDACIONES

Tabla 20 - Recomendaciones por proceso

No.	PROCESO	RECOMENDACIÓN
1	Oficina Asesora de Planeación	Se recomienda al equipo de (RdC) de la OAP participar en la fase de anteproyecto para incorporar los rubros y recursos necesarios destinados a la Rendición de Cuentas, así como llevar a cabo un seguimiento efectivo de la ejecución de los recursos asignados.
2	Oficina Asesora de Planeación	Se recomienda que se elaboren estrategias para dar cumplimiento en términos a las actividades de acuerdo a la programación establecida en el cronograma o evaluar la actualización del mismo dejando descritas las respectivas justificaciones.
3	Oficina Asesora de Planeación	Establecer un tablero de control que permita monitorear de cerca las actividades, metodologías a desarrollar, así como sus modificaciones e impactos.
4	Oficina Asesora de Planeación	Centralizar todas las preguntas y respuestas formuladas en los espacios de diálogo en una base de datos única, con el propósito de disponer de esta información para la generación de lecciones aprendidas.

5	Oficina Asesora de Planeación	Incorporar en el documento de la Estrategia de Rendición de Cuentas los indicadores de medición pertinentes, de cumplimiento independientemente que estén vinculados con otros instrumentos de la entidad como el PAAC.
6	Oficina Asesora de Planeación	Considerar la elaboración de un documento o base de datos o soporte que consolide las recomendaciones y sugerencias de actividades de capacitación relacionadas con la rendición de cuentas.
7	Oficina Asesora de Planeación	Se sugiere incluir un punto independiente y específico en las actas del CIGD para la aprobación de la estrategia de rendición de cuentas, en lugar de depender únicamente del Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano (PAAC).
8	Oficina Asesora de Planeación	Emprender acciones para aprovechar las oportunidades de mejora que deja cada espacio, de acuerdo a las diferentes evaluaciones realizadas.
9	Oficina Asesora de Planeación	Velar por que las actas de reuniones se diligencien de manera clara y entendibles o evaluar la posibilidad de digitalizarlas, dado que en varias de ellas se dificultó su lectura y comprensión.
10	Oficina Asesora de Planeación	Se sugiere que los informes de resultados de la realización de espacios de diálogo ciudadano incluyan las fechas tanto de elaboración del informe como de la realización del espacio de diálogo correspondiente.
11	Oficina Asesora de Planeación	Se recomienda utilizar los medios de comunicación institucionales para la gestión de aprobación de documentos y no medios de comunicación informal.

8. APROBACIÓN

Sandra Beatriz Alvarado Salcedo

Firmado digitalmente
por Sandra Beatriz
Alvarado Salcedo
Fecha: 2023.12.13
17:19:13 -05'00'

Jefe(a) de Oficina de Control Interno



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

13/12/2023