

	INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO	Fecha: 12/11/2020
		Versión 1.0
		CÓDIGO: F-SEV-002

DATOS GENERALES
TÍTULO: Seguimiento avance Planes de Mejoramiento suscrito con la Contraloría Distrital de Cartagena en respuesta la Auditoría Financiera, de Gestión y Resultado Vigencia 2024, con corte a 30 de Junio de 2026.
OBJETIVO GENERAL
Presentar el grado de avance de las actividades proyectadas en los Planes de Mejoramiento suscritos con la Contraloría Distrital de Cartagena con ocasión ala auditoría financiera y de gestión período fiscal 2024.
OBJETIVOS ESPECÍFICOS:
1. Revisar las evidencias y los documentos entregados por cada responsable que soportan cada uno de los avances de las acciones de mejora que conforman los Planes de Mejoramiento vigentes y aprobados con la Contraloría Distrital de Cartagena.
2. Establecer el estado de avance de los Planes de Mejoramiento suscrito con la Contraloría Distrital de Cartagena con ocasión a la auditoría financiera y de gestión realizada para la vigencia 2024.
ALCANCE:
El presente informe se basa en el seguimiento presentado por los responsables de las acciones de mejora establecidas en el Plan de Mejoramiento aprobado por la Contraloría Distrital de Cartagena en respuesta a la Auditoría Financiera, de Gestión y Resultado Vigencia 2024 con corte a 30 de Junio de 2026.
RESULTADO

INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

Fecha: 12/11/2020

Versión 1.0

CÓDIGO: F-SEV-002

La Oficina Asesora de Control Interno, en cumplimiento de la Resolución 369 de 2024 de la Contraloría Distrital de Cartagena, realizó el seguimiento al avance a las actividades descritas en los Planes de Mejoramiento suscritos con la Contraloría Distrital de Cartagena, en respuesta a la, Auditoría Financiera, de Gestión y Resultado Vigencia 2024, con corte al 30 de Junio del 2026, para lo cual se programaron y adelantaron las siguientes actividades:

Se solicitó a las diferentes dependencias el seguimiento y avance de las acciones de mejora con los respectivos soportes, con corte al 30 de Junio de 2026, mediante los siguientes memorandos:

SOLICITUD			RESPUESTA	
DEPENDENCIA	MEMORANDO	FECHA	MEMORANDO	FECHA
Subdirección Administrativa y Financiera	EPA-MEM-0000592-2026	08-04-2026	EPA-MEM-0000616-2026	10-04-2026
	EPA-MEM-0001344-2026	02-07-2026	EPA-MEM-0001413-2026	09-07-2026
Oficina Asesora Jurídica			EPA-MEM-0000692-2026	16-04-2026

Se tomó como base el avance presentado con corte a 30 de diciembre de 2025, mediante el cual se tiene documentado el siguiente:

AUDITORIAS CONTRALORIA DISTRITAL DE CARTAGENA						
				CORTE 31/12/2025		
TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIA	VIGENCIA	HALLAZGO	CANTIDAD HALLAZGO	CANTIDAD METAS	% AVANCE
Auditoría Financiera y de Gestión en la que se verificó la vigencia 2023	Subdirección Técnica y Desarrollo Sostenible	2023	ActualizaciónlibrodeoperacionesforestalesFaltade documentación para la ejecución de proyectos	1	1	100%
Actuación Especial de Fiscalización Tasa ProDeporte y Recreación vigencia 2023.	Subdirección Administrativa y Financiera	2023	Declaración de la Tasa Prodeporte y Recreación	1	1	100%
Auditoría Financiera y de Gestión en la que se verificó la vigencia 2024	Subdirección Administrativa y Financiera	2024	Gestión solicitud de incorporación presupuestal a tiempo.	1	2	0%
	Oficina Asesora Jurídica		Validar formatos F24a1 y F17	1	1	50%
TOTAL AUDITORIAS CDC PM EN SGT0				4	5	

Fuente: Informe Seguimiento Plan de Mejoramiento CDC corte 31 diciembre de 2025.

INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

Fecha: 12/11/2020

Versión 1.0

CÓDIGO: F-SEV-002

Como se observa en la tabla anterior, de los planes de mejoramientos suscritos con la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, se encontraban en Ejecución 4 hallazgos y 2 cumplido al 100%.

1. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO CON CORTE A 30 de Junio DE 2026:

A continuación, se presenta el avance de cumplimiento presentado por las diferencias áreas responsables de las acciones de mejoramiento con corte a 30 de Junio de 2026:

Tipo de auditoría	Dependencia	Vigencia	Descripción del hallazgo	Corte 30/06/2026		
				Cantidad de hallazgos	Cantidad de acciones de mejora	% de Avance
Auditoría financiera y de gestión en la que se verificó la vigencia 2024	Subdirección Administrativa y Financiera	2024	Gestión solicitud de incorporación presupuestal a tiempo	1	2	100%
	Oficina Asesora Jurídica	2024	Validar formatos F24A1 y f17	1	1	100%

1. Auditoría Financiera y de Gestión y Resultados vigencia 2024:

HALLAZGO	RESPONSABLE	ACCION DE MEJORA	% DE AVANCE
El equipo auditor al verificar la información reportada para el desarrollo del proceso auditor en comento, determinó que, hay una diferencia en cuanto a la misma información en lo relacionado con los contratos de inversión VS relación de compromisos; reportadas en los formatos F24a1 y F17 respectivamente, como se demuestra a continuación: Ver cuadro del informe final.	OAJ	Realizar la conciliación y validación de la información registrada en el formato F24a1 Con la ejecución Presupuestal de Gastos de Inversión antes de realizar la rendición de SIA CONTRALORÍA.	100%

INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

Fecha: 12/11/2020

Versión 1.0

CÓDIGO: F-SEV-002

La Oficina Asesora Jurídica mediante memorando EPA-MEM-0000692-2026 informa que, se realizó la conciliación de la información de los formatos F24a1 y F17 suscrito por los responsables de cada proceso para la rendición de cuentas de la vigencia 2025, realizada durante el mes de marzo de 2026, así como también correo electrónico remitido a Control interno donde consta la conciliación. Por esta razón, se reporta la acción de mejora **con un avance de 100%**.

HALLAZGO	RESPONSABLE	ACCION DE MEJORA	META
HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 01 SIN INCIDENCIAS. FALLA EN LA GESTIÓN ANTE LAS AUTORIDADES COMPETENTES PARA LA INCORPORACIÓN DE LOS RECURSOS EN LA VIGENCIA AUDITADA. El equipo auditor al verificar la incorporación de los recursos en la vigencia 2024, determinó que, el sujeto de control hizo lo pertinente, pero no fue eficiente, razón por la cual la misma se hizo en el mes de agosto del 2024; situación que conllevó a la suscripción de 29 contratos desde inversión por un monto de NUEVE MIL CIENTO CINCUENTA Y CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS SETENTA Y DOS PESOS MCTE. (\$9.154.865.772); en los meses de noviembre y diciembre del mismo año; correspondiente al 41.7% del total de contratos suscritos.	SAF	1. Enviar la solicitud de Incorporación presupuesta a tiempo. 2. Realizar seguimiento a las solicitudes de incorporación presupuestal enviadas a la Secretaría de Hacienda distrital para asegurar su aprobación y ejecución a tiempo, evitando retrasos en la implementación de proyectos.	100%

Con corte a 31 de marzo de 2026: La Subdirección Administrativa y Financiera mediante memorando EPA-MEM-0000616-2026 indicó que, durante el primer trimestre de la vigencia 2026 se elaboraron y remitieron los oficios No. EPA-OFI-001893-2026 de fecha 19 de marzo de 2026 y EPA-OFI-001704-2026 del 16 de marzo de 2026 a la Secretaría de Hacienda Distrital, solicitando el trámite de incorporación de excedentes financieros de la vigencia 2025. Ahora bien, con corte a 30 de junio de 2026, mediante el memorando EPA-MEM-0001344-2026 informando que “En desarrollo de esta gestión, se expidió el Oficio No. EPA-OFI-002615-2026, mediante el cual se realizó alcance y seguimiento formal a la solicitud de incorporación previamente radicada ante la Secretaría de Hacienda Distrital, reiterando la

INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

Fecha: 12/11/2020

Versión 1.0

CÓDIGO: F-SEV-002

necesidad de dar continuidad al trámite correspondiente. Como resultado de las gestiones adelantadas, se obtuvo respuesta de fondo y se materializó la incorporación de los recursos mediante el Decreto Distrital No. 0185 del 22 de mayo de 2026.

Posteriormente, la incorporación fue sometida a consideración y aprobación del Consejo Directivo de la entidad, quedando formalmente adoptada mediante el Acuerdo No. 217 del 19 de junio de 2026. Anexando las siguientes evidencias: -EPA-OFI-001896-2026- Solicitud de incorporación de excedentes financieros vigencia 2025 establecimiento publico ambiental. -Decreto 217 de 19 de junio de 2026, “Por medio del cual se realiza incorporación de recursos al presupuesto de rentas, recursos del capital, y el presupuesto de inversión del Establecimiento Publico Ambiental EPA Cartagena para la Vigencia 2026”.

DEPENDENCIA	% PROMEDIO DE CUMPLIMIENTO CORTE A 30 JUNIO DE 2026
Subdirección Administrativa y Financiera	100%
Oficina Asesora Jurídica	100%
Total, General	100%

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

1. El seguimiento evidencia el cumplimiento total (100%) de las acciones de mejora correspondientes al plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias, en desarrollo de la Auditoría Financiera, de Gestión y Resultado vigencia 2024, con corte a 30 de junio de 2026. Los dos hallazgos objeto de seguimiento en el presente informe —la validación de los formatos de rendición de cuentas F24a1 y F17, a cargo de la Oficina Asesora Jurídica, y la incorporación presupuestal de los excedentes financieros de la vigencia 2025, a cargo de la Subdirección Administrativa y Financiera— se encuentran cumplidos en su totalidad, este último soportado en el Decreto Distrital No. 0185 del 22 de mayo de 2026 y el Acuerdo No. 217 del 19 de junio de 2026 del Consejo Directivo de la Entidad.
2. Se recomienda mantener el monitoreo y la autoevaluación permanente por parte de cada dependencia responsable, no solo para verificar el cumplimiento formal de las acciones de mejora, sino para constatar su efectividad real, de manera que las causas

INFORME DE SEGUIMIENTO A LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

Fecha: 12/11/2020

Versión 1.0

CÓDIGO: F-SEV-002

que originaron los hallazgos detectados por la Contraloría Distrital de Cartagena no se repitan en futuras auditorías. Asimismo, se recomienda conservar organizados y disponibles los soportes documentales que sustentaron el cierre de estas acciones de mejora, ante eventuales verificaciones posteriores por parte del ente de control.

Cordialmente,



DELIA CALVO RAMÍREZ
Jefe Oficina Asesora de Control Interno