

MEMORANDO

PARA: SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE, SUBSECRETARIOS,
DIRECTORES, JEFES DE OFICINA y ASESORES DEL DESPACHO.

DE: VIVIANA ROCIO BEJARANO CAMARGO
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Comunicación Informe Final de Auditoría Interna con Base en Riesgos al
proceso “Evaluación, Control y Seguimiento”.

Respetados directivos,

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría 2025 aprobado para la Oficina de Control Interno, atentamente remitimos el informe final de Auditoría Interna con Base en Riesgos al Proceso “Evaluación, Control y Seguimiento” cuyo objetivo y generalidades se describen a continuación:

1. OBJETIVO GENERAL:

Evaluar los controles implementados en el proceso de evaluación, control y seguimiento de la Secretaría Distrital de Ambiente (SDA), en el marco de las normas, políticas y lineamientos aplicables, con el fin de verificar su eficacia y adecuación para garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales, la gestión oportuna de riesgos y la generación de información confiable para la toma de decisiones.

1.1 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

1. Verificar la eficacia de los controles implementados para la prevención, control y seguimiento de vertimientos en la jurisdicción de la SDA, evaluando el cumplimiento de la normatividad ambiental vigente, los permisos otorgados y las acciones correctivas aplicadas frente a incumplimientos.
2. Evaluar los mecanismos de control y seguimiento adoptados por la SDA para la autorización y regulación de la publicidad exterior visual, garantizando la observancia de los lineamientos legales y la mitigación de impactos sobre el espacio público y el ambiente.
3. Evaluar las medidas de control y seguimiento aplicadas por la SDA a los usuarios del sector salud y actividades definidas en el Decreto 351 de 2014, verificando el

cumplimiento de la normatividad ambiental vigente y la gestión externa de los residuos generados.

4. Evaluar los procedimientos de evaluación, control y seguimiento de licencias ambientales expedidas por la SDA, determinando la oportunidad, transparencia y adecuación técnica en la verificación de obligaciones, así como las medidas de seguimiento.
5. Evaluar los controles implementados en la autorización, seguimiento y control de las actividades silviculturales (aprovechamiento forestal, tala y poda), verificando la aplicación de criterios técnicos y normativos que aseguren la protección y conservación de los recursos naturales.
6. Revisar la gestión de los procesos sancionatorios adelantados por la SDA en materia ambiental, evaluando la consistencia normativa, la celeridad procesal, la trazabilidad documental y la aplicación de medidas correctivas o sanciones efectivas frente a infracciones.

2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA:

Período Auditado: 1 de enero de 2024 al 31 de julio de 2025

Nota: El establecimiento de este período no limita la facultad de la Oficina de Control Interno para pronunciarse sobre hechos previos o posteriores que, por su nivel de riesgo o materialidad, deban ser revisados y revelados.

La Auditoría se realizará en las sedes físicas que se encuentren involucradas en el desarrollo del proceso de Evaluación Control y Seguimiento.

3. RESUMEN EJECUTIVO DE LOS RESULTADOS FINALES

3.1 FORTALEZAS (ASPECTOS POSITIVOS OBSERVADOS):

- Se observa que los conceptos técnicos evaluados en los expedientes de la muestra de permisos de vertimiento se encuentran alineados con la normativa nacional vigente y con los requerimientos establecidos por esta entidad.

Esta coherencia garantiza el cumplimiento de los requisitos técnicos y administrativos definidos en la normativa nacional e interna, lo que a su vez fortalece el seguimiento y control del cumplimiento normativo, tanto a nivel interno como externo, evidenciando la aplicación del marco regulatorio y una gestión eficiente conforme a las disposiciones legales vigentes.

- La Entidad evidencia un fortalecimiento en sus procesos de gestión ambiental mediante la actualización del procedimiento PM04-PR30: Permiso o autorización

para aprovechamiento forestal de árboles aislados, en la cual se realizó la separación de la autorización de intervención silvicultural en situaciones de emergencia, creando dos procedimientos independientes. Esta actualización refleja un avance en la claridad, especialización y eficiencia de la gestión administrativa y técnica, permitiendo una atención más oportuna y diferenciada de los trámites forestales ordinarios y los casos de emergencia ambiental.

- La Subdirección de Calidad del Aire, Auditiva y Visual (SCAAV) realiza seguimiento mensual a las solicitudes de registro de Publicidad Exterior Visual (PEV) en su base de datos, lo que permite mantener un control sistemático y actualizado de los trámites.

3.2 HALLAZGOS DE AUDITORÍA (REPRESENTAN DESVIACIONES RESPECTO DEL RESULTADO ESPERADO Y REQUIEREN LA SUSCRIPCIÓN DE UN PLAN DE MEJORAMIENTO INTERNO).

1. Debilidad en el cumplimiento de los tiempos definidos para el estudio y otorgamiento del permiso de vertimientos, debido a la ineficacia de los controles internos para el seguimiento y gestión oportuna del trámite.
2. Debilidad en la aplicación de medidas preventivas por incumplimiento en la gestión de residuos hospitalarios y similares, afectando el debido proceso en la apertura de procesos sancionatorios.
3. Debilidad en el seguimiento de las licencias ambientales conforme al artículo 2.2.2.3.9.1 del Decreto 1076 de 2015 y al procedimiento PM04-PR131.
4. Deficiencias normativas, operativas y de gestión en los procedimientos de evaluación y seguimiento al licenciamiento ambiental.
5. Desactualización normativa del procedimiento sancionatorio ambiental y errores en el régimen legal aplicable.
6. Inconsistencias normativas y operativas en los procedimientos internos de recursos y notificación administrativa.
7. Retrasos significativos en las actuaciones administrativas dentro de los expedientes sancionatorios.
8. Clasificación errónea de expedientes activos como “NO activos”, afectando la trazabilidad procesal.
9. Demoras significativas en la resolución de recursos de reposición que afectan la celeridad y el debido proceso administrativo.

Los resultados preliminares fueron presentados a través de reunión efectuada el 18 de noviembre de 2025. El informe preliminar de auditoría interna fue comunicado al responsable del proceso auditado mediante radicado Forest No. 2025IE275184 del 19 de noviembre de 2025, sobre el cual se recibió respuesta por parte de la Dirección de Control Ambiental mediante radicado No. 2025IE280580 del 26 de noviembre de 2025, considerando las observaciones y/o justificaciones entregadas, quedando agotados todos

los mecanismos de subsanación de diferencias y culminadas las respectivas etapas del ciclo auditor.

En tal sentido, los responsables del proceso auditado deben aplicar el Procedimiento PC01-PR02 Gestión de acciones correctivas, preventivas, de mejora y correcciones versión 14, que, en resumen, corresponde a:

- Realizar y documentar el análisis de causas y formular el plan de mejoramiento correspondiente en el formato PC01-PR02-F1 y remitirlo a la Oficina de Control para su verificación y análisis correspondiente a más tardar el 15 de diciembre de 2025.
- Cargar las acciones una vez se cuente con los códigos de los hallazgos registrados en el aplicativo ISOLUCION.
- Iniciar la ejecución de las acciones y reportar los avances en el Sistema de Información ISOLUCION.
- Diligenciar la encuesta de percepción de auditoría que se adjunta a más tardar el 5 de diciembre de 2025.

En documentos adjuntos encontrarán un ejemplar del Informe Final de Auditoría Interna con Base en Riesgos al Proceso “Evaluación, Control y Seguimiento”, con los resultados detallados de la actividad de aseguramiento y el formato de Encuesta percepción de auditoría – PC01-PR04-M6 Versión 2.

Nota: La formulación del plan de mejoramiento deberá contar con la asesoría metodológica realizada por el profesional SIG de la Oficina Asesora de Planeación asignado para el proceso de Evaluación, Control y Seguimiento.

Atentamente,



VIVIANA ROCIO BEJARANO CAMARGO
OFICINA DE CONTROL INTERNO

Anexos: Informe Final de Auditoría Proceso Evaluación, Control y Seguimiento.
Encuesta percepción de auditoría – PC01-PR04-M6 Versión 2.
Con copia: Yenny Karina Vargas Peña (karina.vargas@ambientebogota.gov.co)

Elaboró:

Secretaría Distrital de Ambiente
Av. Caracas N° 54-38
PBX: 3778899 / Fax: 3778930
www.ambientebogota.gov.co
Bogotá, D.C. Colombia



BRYAN JAVIER DUARTE VILLAMIL	CPS:	SDA-CPS-20250343	FECHA EJECUCIÓN:	27/11/2025
------------------------------	------	------------------	------------------	------------

Revisó:

VIVIANA ROCIO BEJARANO CAMARGO	CPS:	FUNCIONARIO	FECHA EJECUCIÓN:	28/11/2025
--------------------------------	------	-------------	------------------	------------

Aprobó:

VIVIANA ROCIO BEJARANO CAMARGO	CPS:	FUNCIONARIO	FECHA EJECUCIÓN:	28/11/2025
--------------------------------	------	-------------	------------------	------------