Nombre del Informe
Informe Definitivo de Seguimiento a la Ejecución de los Compromisos de la SDP en el PDD 2020 – 2024 – Primer semestre de 2022.

Área(s) Auditada(s) - Responsable(s)	Oficina Asesora de Prensa y Comunicaciones - Bibiana Salamanca Jiménez **Subsecretarias de:** Gestión Corporativa - Nora Alejandra Muñoz Barrios Jurídica – Diana Helen Navarro Bonett Planeación Socioeconómica - Beatriz Yadira Díaz Cuervo Planeación Territorial - Margarita Rosa Caicedo Velásquez Información y Estudios Estratégicos (E) – Daniela Pérez Otavo Planeación de la Inversión – Pedro Antonio Bejarano

1. Objetivo

Realizar seguimiento y monitoreo de la gestión contractual, presupuestal y física de los proyectos de inversión que apoyan el cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo Distrital (PDD) 2020-2024 *"Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI"*, a cargo de la Secretaría Distrital de Planeación (SDP), a través del análisis objetivo de la gestión institucional que permita emitir recomen daciones orientadas al cumplimiento de las mismas.

2. Alcance

Revisión de los 11 proyectos que dan cumplimiento al PDD 2020-2024, en concordancia con los datos almacenados dentro de los siguientes aplicativos: Sistema de Información para la Planeación y Gestión (SIPG), Seguimiento a la Planeación (Segplan), Sistema de Información Contractual (SISCO) y BogData, incluyendo avances alcanzados a la fecha de corte 30 de junio de 2022.

3. Criterios

- ✓ Decreto 807 del 24 de diciembre de 2019 *"Por medio del cual se reglamenta el Sistema de Gestión en el Distrito Capital y se dictan otras disposiciones".*
- ✓ Acuerdo 761 del 11 de junio de 2020 *"Por medio del cual se adopta el Plan de Desarrollo Económico, Social, Ambiental y de Obras Públicas del Distrito Capital 2020 – 2024 - Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI"*.
- ✓ Plan Anual de Adquisiciones 2021 y 2022, Ejecución Presupuestal de Gastos de la vigencia y de las reservas de la SDP a 30 de junio de 2022.

4. Resultados del informe

En el marco del Decreto 807 del 24 de diciembre de 2019 expedido por la Alcaldía Mayor de Bogotá, la Oficina de Control Interno (OCI) debe elaborar un informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas del PDD a cargo de la entidad, tal y como señala el parágrafo 5 del artículo 38: "*Parágrafo 5. En virtud del rol de evaluación y seguimiento que tienen las oficinas de control interno, estas deberán realizar seguimiento a las metas del plan de desarrollo priorizadas por cada entidad, con el fin de emitir recomendaciones orientadas a su cumplimiento. Dicho ejercicio deberá incorporarse en el plan anual de auditoría y sus resultados deben presentarse en las sesiones que se programen del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la toma de las acciones correspondientes".* De acuerdo con el Plan Anual de Auditoría de la Oficina de Control Interno de la vigencia 2022, el informe pasó de periodicidad trimestral a semestral.

4.1. Evaluación a la gestión de los proyectos de inversión y el avance de metas en el cuatrienio

En desarrollo de este informe de seguimiento al cumplimiento de las metas, asignadas a la Secretaría Distrital de Planeación (SDP), en el marco del Plan Desarrollo Distrital 2020 – 2024 (PDD) reglamentado mediante Acuerdo 761 del 11 de junio de 2020 *"Por medio del cual se adopta el Plan de Desarrollo Económico, Social, Ambiental y de Obras Públicas del Distrito Capital 2020-2024 "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI"*, el cual, al corte del presente informe ya ha superado el 50% del tiempo de su periodo de ejecución, el equipo auditor realizó la evaluación de la gestión presupuestal y física de las citadas metas, a través de los avances en la ejecución de los 11 proyectos de inversión con que cuenta la entidad, con el fin de determinar su grado de cumplimiento y alineación con la ejecución del PDD, como sigue a renglón seguido.

En un primer ejercicio de revisión general de la información presupuestal de los 11 proyectos de inversión, se cruzaron los datos de la vigencia 2022 de las fichas de formulación de cada proyecto publicada en el Sistema de Información para la Planeación y Gestión (SIPG), frente a los publicados en el Sistema de Seguimiento a los Programas, Proyectos y Metas al Plan de Desarrollo de Bogotá D.C (Segplan), en busca de establecer la alineación de la información entre las fuentes consultadas, de lo cual se encontró que existen diferencias en los datos de la asignación presupuestal entre estas 2 fuentes, para 7 de los 11 proyectos (7604, 7623, 7630, 7633, 7634, 7636 y 7635), lo que representa **63,63%** del total y sólo 4, es decir el **34,34%,** guardan alineación entre las fuentes consultadas (7629, 7631, 7635 7759), como se observa a continuación:

Tabla N. 1 Proyecto 7604 - Diseño de Modelo Colaborativo para la Participación Ciudadana en los Instrumentos de Planeación, los Ejercicios de Rendición de Cuentas Distritales y Locales y Los Presupuestos Participativos

Cifras en pesos

No	Meta PDD	2020	2021	2022	2023	2024	Total cuatrienio
409	Definir e implementar 100 % la estrategia, operación, seguimiento y evaluación de los presupuestos participativos en los Fondos de Desarrollo Local.	0	191.420.000	470.052.000	400.000.000	200.000.000	1.261.472.000
408	Definir e implementar 1 estrategias de participación ciudadana en la formulación, ejecución y seguimiento a los instrumentos de planeación de la SDP y en los procesos de rendición de cuentas distritales y locales atendiendo los enfoques del Plan de Desarrollo.	364.691.057	2.487.122.818	SIPG 3.296.208.723 SEGPLAN 2.678.000.000	1.360.000.000	960.000.000	8.468.022.598
Total Proyecto		**364.691.057**	**2.678.542.818**	**3.766.260.723**	**1.760.000.000**	**1.160.000.000**	**9.729.494.598**

Fuente: SIPG (Consulta 01/09/22) y Segplan junio de 2022
Nota: Esta información se presenta en pesos; no obstante, la fuente de información Segplan maneja la programación de los recursos por meta en millones, por lo que se aproxima las cifras para su hacerlas comparables. (Aplica para las tablas 1 a 7)

Al comparar la información relacionada en la tabla de atrás, tomada de las fichas de formulación de los proyectos del SIPG, se encontró que para el proyecto de inversión 7604 se asignaron para el cuatrienio 2020 – 2024 recursos por $9.729.494.598 de los cuales $3.766.360.723 corresponden a la vigencia 2022; no obstante, llama la atención que al revisar esta misma información para el 2022 en Segplan para la vigencia 2022, se presenta una diferencia importante de aproximadamente $618.000.000, situación que la OCI sugiere revisar para todas las vigencias y ajustar en los casos a que haya lugar.

Es de mencionar que, las cifras para el 2022 de las tablas 1 a 7, siguen el mismo orden del anterior, es decir, la primera cifra corresponde a lo registrado en SIPG y la segunda a Segplan.

Tabla N. 2 Proyecto 7623 - Fortalecimiento de la Política Pública LGBTI y de su Implementación en Bogotá

Cifras en pesos

No.	Meta PDD	2020	2021	2022	2023	2024	Total cuatrienio
24	Diseñar y coordinar la implementación de 1 una estrategia distrital de Ambientes Laborales Inclusivos, en los 15 sectores del Distrito y en el sector privado, (formal e informal) para la transformación de imaginarios y representaciones sociales negativas que afectan el ejercicio de los derechos de los sectores LGBTI y la activación de la economía en sectores LGBTI, especialmente en los más vulnerables.	0	191.400.000	649.700.000	370.000.000	130.000.000	**1.341.100.000**
33	Incorporar en los 15 sectores de la Administración Distrital, acciones orientadas a la implementación de la política pública para la garantía plena de los derechos de las personas LGBTI, con énfasis en acciones afirmativas para las personas transgénero, a partir de 8 análisis temáticos.	200.872.300	351.946.875	390.470.000 390.210.000	875.145.631	180.000.000	1.998.434.806
22	Diseñar e implementar 4 acciones concertadas con las redes de los sectores LGBTI que promuevan el fortalecimiento de la política pública en el orden nacional e internacional	0	128.600.000	103.950.000	90.000.000	90.000.000	**412.550.000**
20	Ajustar y coordinar la implementación de 1 una estrategia distrital de cambio cultural para la transformación de imaginarios y representaciones sociales negativas que afectan el ejercicio de los	56.107.700	548.920.000	370.245.000 370.500.000	394.854.369	390.000.000	**1.760.127.069**

No.	Meta PDD	2020	2021	2022	2023	2024	Total cuatrienio
	derechos de las personas LGBTI, en los 15 sectores de la Administración Distrital.						
23	Diseñar e implementar 1 estrategia integral de atención a la denuncia contra la discriminación y vulneración de los derechos para personas de los sectores sociales LGBTI	0	218.033.125	87.735.000	47.500.000	47.500.000	**400.768.125**
34	Realizar un estudio sobre la situación de derechos humanos de los sectores sociales LGBTI	0	0	0	400.000.000	0	**400.000.000**
TOTAL PROYECTO		**256.982.020**	**1.438.902.021**	**1.602.102.022**	**2.177.502.023**	**873.502.024**	**6.312.980.000**

Fuente: SIPG (Consulta 01/09/22) y Segplan junio de 2022

Dentro de la información presupuestal del proyecto 7623 de la vigencia 2022 se encontró que, al compararla en las diferentes fuentes de información, para las metas 20 y 33 se presentan diferencias dados los diferentes tiempos de actualización en cada sistema, teniendo en cuenta que para la meta 20 en el SIPG se observa $370.245.000 y en Segplan $370.500.000, lo que bien podría significar una diferencia de cerca de $250.000. De igual forma, se visualiza que para la meta 33 en SIPG se tienen recursos por $390.470.000 y en Segplan de $390.210.000 generando una diferencia aproximada de $260.000.

Tabla N. 3 Proyecto 7630 - Formulación, Concertación y Reglamentación del Plan de Ordenamiento Territorial con Enfoque Regional Bogotá

Cifras en pesos

No.	Meta PDD	2020	2021	2022	2023	2024	Total cuatrienio
449	Reglamentar 1 el Plan de Ordenamiento Territorial - POT- que contemple el desarrollo sostenible desde lo social, económico y ambiental para una ciudad-región de borde, subregional, nacional e internacional.	0	0	14.443.482.963 8.677.080.000	2.563.000.000	1.396.000.000	18.402.482.963
435	Ajustar 1 el Plan de Ordenamiento Territorial - POT- que contemple el desarrollo sostenible e integrado desde lo social, económico y ambiental para una ciudad- región de borde, subregional, nacional e internacional.	220.010.084	4.466.540.231	0	0	0	4.686.550.315
450	Viabilizar 800 hectáreas para el desarrollo de proyectos en la ciudad, desde los componentes de la estructura ecológica principal, movilidad, espacio público, revitalización, sistema de cuidado, vivienda, servicios urbanos, empleo y productividad, que aporten al desarrollo regional.	659.323.916	6.233.499.559	7.573.350.370 7.513.920.000	3.820.000.000	3.939.000.000	22.225.173.845
TOTAL PROYECTO		**879.334.000**	**10.700.039.790**	**22.016.833.333**	**6.780.000.000**	**5.725.000.000**	**46.101.207.123**

Fuente: SIPG (Consulta 01/09/22) y Segplan junio de 2022

Para el proyecto 7630 se encontró que, al cruzar los datos presupuestales de la vigencia 2022 de la ficha de formulación del mismo en SIPG frente a los datos de Segplan, existen diferencias entre las 2 fuentes de información tomadas, por cuanto SIPG para la meta 449 muestra recursos por $14.443.482.963, en tanto Segplan muestra recursos por $8.677.080.000, lo que significa una diferencia de $5.766.402.963 aproximadamente, entre las cifras. De igual forma, se observa una diferencia para la meta 450 de aproximadamente $59.430.370.

Como se puede observar en este caso, las diferencias son representativas por lo que es preciso señalar la importancia de que las fuentes de información sean precisas con la

información presupuestal, información que eventualmente puede ser consultada por un ente de control.

Tabla N. 4 Proyecto 7633 - Fortalecimiento de Aglomeraciones Productivas y Sectores de Alto Impacto con Visión de Largo Plazo en Bogotá Región

Cifras en pesos

No.	Meta PDD	2020	2021	2022	2023	2024	Total cuatrienio
443	Formular 3 actuaciones urbanas integrales para la regeneración urbana, el fortalecimiento de las centralidades y la revitalización socioeconómica.	89.357.000	628.924.998	2.430.600.000	764.250.000	222.750.000	4.135.881.998
446	Implementar 1 Distrito Aeroportuario el Distrito Aeroportuario para fortalecer y consolidar la competitividad y productividad de Bogotá y la región.	69.165.000	268.500.002	115.000.000	322.500.000	150.000.000	925.165.002
440	Formular 100 % apuestas territoriales para fortalecer las acciones y políticas de desarrollo económico de sectores estratégicos para la ciudad	0	299.000.000	600.000.000 1.000.000.000	0	0	899.000.000
447	Incorporar 100 % elementos de economía urbana en instrumentos de planeación sectorial y de ordenamiento territorial, a partir de la producción de información y análisis basada en estudios.	0	180.000.000	776.000.000 856.000.000	150.000.000	75.000.000	1.181.000.000
TOTAL PROYECTO		**158.522.000**	**1.376.425.000**	**3.921.600.000**	**1.236.750.000**	**447.750.000**	**7.141.047.000**

Fuente: SIPG (Consulta 01/09/22) y Segplan junio de 2022

Al igual que en el caso anterior, para la vigencia 2022 del proyecto 7633, como se observa en la tabla anterior, 2 de las metas que lo conforman presentan diferencias importantes, pues su parte la meta 440 relacionada con políticas de desarrollo económico, muestra una diferencia entre las fuentes de información consultadas de aproximadamente $400.000.000 y de otro lado, la meta 447 relacionada con economía urbana, tiene diferencias por valor de $80.000.000, cifras que al ser sumadas en su conjunto representan un valor alto que impacta la realidad del proyecto, lo que, al igual que en los casos anteriores, no permite tener certeza de la realidad en un momento determinado y más cuando las diferencias no se encuentran justificadas dentro de la ficha de formulación de los proyectos.

Tabla N. 5 Proyecto 7634 - Fortalecimiento de Capacidades para la Gestión del Ciclo de Políticas Públicas

Cifras en pesos

No.	Meta PDD	2020	2021	2022	2023	2024	Total cuatrienio
532	Operar 1 el Sistema Integral de Seguimiento y Evaluación de Políticas Públicas	0	395.084.798	1.290.000.000 1.296.000.000	430.955.004	461.400.196	2.577.439.998
492	Desarrollar 100 % herramientas metodológicas para que los quince sectores de la administración tomen decisiones de política pública, de gestión institucional y de inversión que incorporen necesidades diferenciadas de las poblaciones los sectores sociales y las familias del distrito, a partir de 15 estudios sobre sus realidades y dinámicas adelantados desde el Observatorio Poblacional-Diferencial y de Familias.	0	482.813.777	636.000.000	523.093.004	456.622.391	2.098.529.172
TOTAL PROYECTO		**0**	**877.898.575**	**1.926.000.000**	**954.048.008**	**918.022.587**	**5.675.969.170**

Fuente: SIPG (Consulta 01/09/22) y Segplan junio de 2022

Como se consigna en la tabla de atrás, para el proyecto 7634 los recursos de la vigencia 2022 asignados a la meta 532, relacionada con la operación de seguimiento y evaluación

de las políticas públicas, presenta una diferencia para el proyecto entre las fuentes de aproximadamente de $6.000.000.

Tabla N. 6 Proyecto 7636 - Fortalecimiento Institucional de la SDP

Cifras en pesos

No.	Meta PDD	2020	2021	2022	2023	2024	Total cuatrienio
529	Implementar 1 una estrategia de servicio al ciudadano que recopile, valore y atienda sus necesidades	615.500.799	1.933.107.277	1.525.243.160 1.525.240.000	1.862.698.489	1.546.089.580	7.332.639.305
525	Implementar 1 un plan de acción para la sostenibilidad del Sistema de Gestión en el marco de las políticas de MIPG y la adecuación de la infraestructura para el desempeño de las funciones	462.324.837	4.352.856.183	4.496.256.840	2.620.702.375	1.686.640.256	13.618.780.491
	TOTAL PROYECTO	**1.077.825.636**	**6.285.963.460**	**6.021.500.000**	**4.663.400.864**	**3.232.729.836**	**21.281.419.796**

Fuente: SIPG – junio de 2022 y Segplan (Consulta 01/09/22)

El proyecto 7636 encargado del fortalecimiento institucional de la SDP, está constituido por 2 metas encaminadas a implementar la estrategia de servicios al ciudadano y un plan de acción para la sostenibilidad del Sistema de Gestión en el marco del MIPG, para la primera meta, en la vigencia 2022 se observa que las cifras en las 2 fuentes consultadas, presentan una diferencia de $3.160.

Tabla N. 7 Proyecto 7665 - Fortalecimiento de la Infraestructura Tecnológica para Atender las Necesidades de la SDP y Responder al Esquema de un Gobierno Abierto en Bogotá

Cifras en pesos

No.	Meta PDD	2020	2021	2022	2023	2024	Total cuatrienio
511	Fortalecer 90 % de la infraestructura tecnológica de la SDP para atender las necesidades de interoperabilidad y disposición de información.	3.946.579.774	5.707.299.750	9.232.779.000 9.532.780.000	15.065.154.000	3.924.559.036	37.876.371.560
TOTAL PROYECTO		3.946.579.774	5.707.299.750	**9.232.779.000**	**15.065.154.000**	**3.924.559.036**	**37.876.371.560**

Fuente: SIPG – junio de 2022 y Segplan (Consulta 01/09/22)

Se observa que este proyecto relacionado con el tema tecnológico de la entidad, pese a estar constituido por una sola meta, el monto de los recursos para las vigencias 2022 y 2023 son superiores comparados con los demás proyectos de inversión de la entidad. De igual forma, se observó que para el 2022, también se presenta disparidad entre los valores de la ficha de formulación del proyecto y la información del Segplan por un monto de $300.001.000, situación que al igual que en los casos anteriores, se debe entrar a revisar y, de ser el caso, actualizar.

Las diferencias encontradas son aproximadas, dado que Segplan maneja cifras en millones de pesos, a diferencia de Bogdata, ejecuciones presupuestales publicadas, SIPG y Contratación, que maneja las cifras en pesos.

En el marco del anterior ejercicio de revisión de alineación de la información entre las fuentes, es pertinente hacer las siguientes recomendaciones:

- ✓ Tener en cuenta la periodicidad de publicación y/o actualización de la información presupuestal, en razón a que en Segplan se maneja de forma trimestral, mientras que en las fichas de formulación de los proyectos de inversión no es claro cómo se da esta tarea, ya que al hacer consultas en SIPG de tales datos entre agosto y septiembre de 2022, se observó que algunos proyectos de inversión hicieron ajustes en los recursos

asignados para la vigencia 2022, sin que en la parte final de las fichas dentro de las observaciones, se hiciera alusión a las modificaciones realizadas.

- ✓ Dada la gran relevancia que revisten las fichas de formulación de proyectos de inversión como instrumentos de decisión, que proporcionan criterios para la adecuada asignación de los recursos, su cuantía y oportunidad, para el desarrollo de las políticas y programas públicos y, que de su óptima ejecución depende el cumplimiento de los objetivos trazados no sólo por la SDP sino por el Distrito, se recomienda tener en cuenta el impacto que pueden tener las modificaciones de los recursos en los escenarios planteados inicialmente, y ajustarlos en caso de ser necesario, en las fichas de formulación, es decir que si el escenario o necesidad a satisfacer que se planteó para la formulación del proyecto se afecta o beneficia con los cambios presupuestales y de ser así ajustarlo en la ficha de formulación.

A continuación, se presenta el avance de las metas PDD, en lo corrido de cuatrienio, tomando la información de Segplan:

Tabla N. 8 Avances metas PDD cuatrienio y vigencia

Meta Producto - PDD	Meta física cuatrienio			Meta física Vigencia			Proyecto
	Programado	Avance	% avance	Programado	Avance	% avance	
20	1	0,50	50,00%	0,30	0,15	50,00%	7623
22	4	1,50	37,50%	1,00	0,50	50,00%	7623
23	1	0,52	52,00%	0,35	0,17	48,57%	7623
24	1	0,37	37,00%	0,25	0,12	48,00%	7623
33	75	38,00	50,67%	15,00	8,00	53,33%	7623
34	1	-	0,00%	-	-	0,00%	7623
163	1	0,36	36,00%	0,26	0,02	7,69%	7629
408	1	0,35	35,00%	0,25	0,10	40,00%	7604
409	100	36,25	36,25%	100,00	50,00	50,00%	7604
435	1	1,00	100,00%				7630
437	1	0,40	40,00%	0,30	0,15	50,00%	7759
439	100	62,5	62,50%	100,00	50,00	50,00%	7759
440	100	47,50	47,50%	57,50	15,00	26,09%	7633
443	3	1,32	44,00%	1,00	0,52	52,00%	7633
446	1	0,44	44,00%	0,25	0,09	36,00%	7633
447	100	32,25	32,25%	100,00	29,00	29,00%	7633
449	100	11,00	11,00%	100,00	33,00	33,00%	7630
450	800	535,79	66,97%	107,27	12,06	11,24%	7630
462	41	16,00	39,02%	11,00	8,00	72,73%	7631
463	5	2,48	49,60%	1,00	0,48	48,00%	7631
	1	0,40	40,00%	1,00	0,28	28,00%	
	100	-	0,00%	100,00	-	0,00%	
	100	100,00	100,00%	100,00	100,00	100,00%	
	2	1,00	50,00%	0,15	0,15	100,00%	
	11	4,59	41,73%	3,00	1,59	53,00%	
	5	2,20	44,00%	1,00	0,20	20,00%	
	100	48,00	48,00%	100,00	40,00	40,00%	
	5	2,15	43,00%	1,00	0,15	15,00%	
492	100	25,00	25,00%	100,00	-	0,00%	7634
511	450	270	60,00%	90,00	90,00	100,00%	7665
525	80,3	80,30	100,00%	78,30	98,40	125,67%	7636
529	1	0,39	39,00%	0,14	0,06	42,86%	7636
532	9	3,60	40,00%	2,00	0,60	30,00%	7634
542	100	60	60,00%	100,00	100,00	100,00%	7635

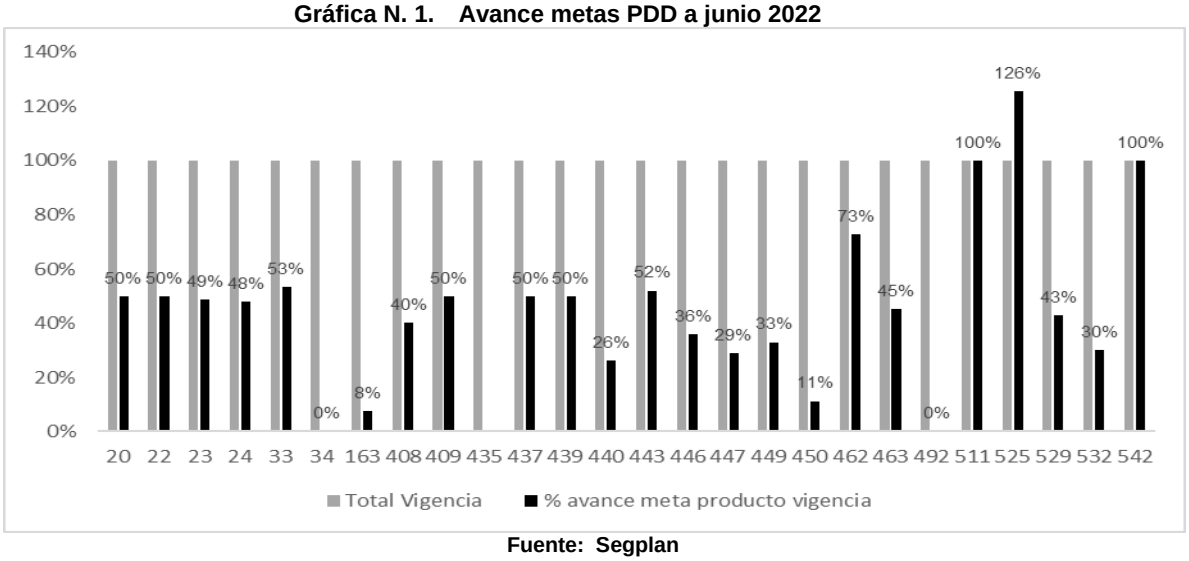
Fuente: Segplan

De la meta 463 (Información), es importante aclarar que se encuentra conformada por 10 indicadores, relacionados con:

- Base Maestra de Bogotá Solidaria para el análisis de información para la focalización del gasto público, operando
- Base de datos Sisbén actualizada
- Porcentaje de predios residenciales urbanos estratificados con el nuevo modelo de estratificación definido por el DANE
- Porcentaje de predios de fincas, viviendas dispersas y centros poblados estratificados
- Encuestas Multipropósito realizadas
- Estudios e investigaciones de carácter urbano, rural, socioeconómico y ambiental para la toma de decisiones realizados
- Estudios de impacto social y financiero de la estratificación realizados
- Acciones y estrategias del plan de acción del Plan Estadístico Distrital a cargo del Sector Planeación implementadas
- Base de datos geográfica corporativa actualizada
- Sistema de información estadística estratégica de ciudad actualizado (Sistema de Indicadores Estratégicos de Ciudad)

Llama la atención que de las 26 metas PDD se observa que las metas 163 (Rural) y 450 (Hectáreas), transcurrido el 50% de la vigencia presentan una ejecución por debajo del 12%, y la meta 492 (Observatorio Poblacional-Diferencial y de Familias) no evidencia avance cuantitativo, como se muestra a continuación:

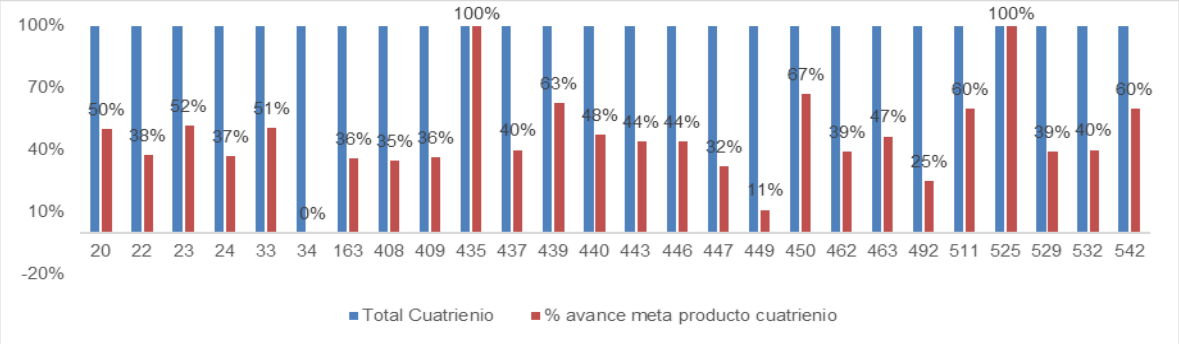
Gráfica N. 1. Avance metas PDD a junio 2022



Fuente: Segplan

En cuanto al avance en el cuatrienio de las metas PDD, se observa que entre las metas con menores avances se encuentran la 449 (POT) y 492 (Observatorio Poblacional-Diferencial y de Familias), como se observa en la siguiente gráfica:

Gráfica N. 2. Avance metas PDD cuatrienio a junio 2022



Fuente: Segplan

Vale la pena indicar que la meta 34 (estudio LGBTI) inicia ejecución en 2023, razón por la cual se observa sin ejecución en las gráficas anteriores.

4.2. Evaluación de la ejecución de recursos de los proyectos de inversión y el avance de metas en el cuatrienio

A fin de realizar el análisis respectivo de los recursos de inversión de la vigencia 2022 y tener información comparable en el mismo periodo de tiempo, se le solicitó a la Dirección de Gestión Contractual el Plan Anual de Adquisiciones y su ejecución con corte a 30 de junio de 2022[1], para su cruce con el reporte de registros presupuestales descargado de BogData y el reporte *"Componente de gestión e inversión por entidad"* generado de Segplan suministrado por la Dirección de Planeación.

A junio de 2022 se realizaron traslados presupuestales con un incremento neto en la asignación por $2.300.000.000, los cuales se generaron en el primer trimestre del año. Los incrementos se reflejaron mayoritariamente en los proyectos 7631 (Información) y 7630 (POT), por $1.325.284.000 y $1.291.000.000. Adicionalmente, se registró en el proyecto 7633 (Bogotá Región) una reducción del 26,63% por $1.598.000.000, como se muestra en la siguiente tabla:

Tabla N. 9 Modificaciones presupuestales por proyecto a junio de 2022

Cifras en pesos

Proyecto	Apropiación Inicial	Modificaciones	Apropiación Vigente	Modificaciones / Apropiación inicial
7623	1.602.100.000	-	1.602.100.000	0,00%
7629	1.400.000.000	55.000.000	1.455.000.000	3,93%
7604	2.797.900.000	350.216.000	3.148.116.000	12,52%
7630	14.900.000.000	1.291.000.000	16.191.000.000	8,66%
7633	6.000.000.000	-1.598.000.000	4.402.000.000	-26,63%
7759	3.000.000.000	-220.000.000	2.780.000.000	-7,33%
7631	8.993.000.000	1.325.284.000	10.318.284.000	14,74%

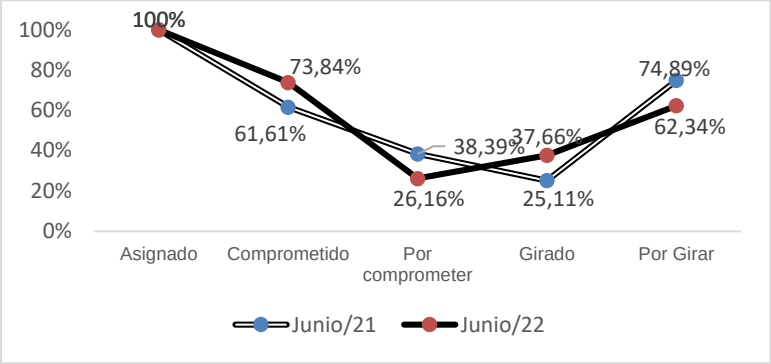
[1] Correo electrónico del 28 de julio de 2022. Versión 9 del PAA

Proyecto	Apropiación Inicial	Modificaciones	Apropiación Vigente	Modificaciones / Apropiación inicial
7634	1.800.000.000	126.000.000	1.926.000.000	7,00%
7635	1.809.000.000	-	1.809.000.000	0,00%
7636	5.591.000.000	430.500.000	6.021.500.000	7,70%
7665	8.992.779.000	540.000.000	9.532.779.000	6,00%
Total	**56.885.779.000**	**2.300.000.000**	**59.185.779.000**	**4,04%**

Fuente: Ejecución presupuestal BogData

Es así, que el total de recursos asignados a los proyectos de inversión de la entidad en 2022 ascendió a $59.185.779.000. A junio de 2022 se comprometió el 73,84% por $43.703.270.346 y giros del 37,66% de lo comprometido por $16.458.254.094, presentando un mayor nivel de compromisos y de giros que en 2021, como se muestra en la gráfica 3:

Gráfica N. 3. Comparativo Ejecución de Recursos a junio de 2021 y 2022



Fuente: Ejecuciones presupuestales publicadas en la SDP

Los recursos de inversión se ejecutan a través de 11 proyectos que iniciaron con 79 metas inversión, de las cuales 68 metas se encuentran en ejecución, 5 ya se finalizaron, 2 inician en 2023 y las siguientes 4 se eliminaron: 7623 – 4 (Canales de denuncia), 7630 – 8 (Plan Ecourbanismo), 7636 – 10 (Diagnóstico construcciones), 7636 – 11 (Procedimiento armonización jurídica).

En la siguiente tabla se observa que el 27.36% de los recursos se asignaron al proyecto 7630 *Formulación, concertación y reglamentación del Plan de Ordenamiento Territorial con enfoque regional Bogotá*, principalmente en las metas 2 (documentos normas POT) y 9 (Actos administrativos viabilización). Le sigue la asignación al proyecto 7631 *Producción, actualización y disposición de información sobre condiciones territoriales, económicas, sociales y ambientales para la toma de decisiones en Bogotá*, mayoritariamente en la meta 2 (Actualizar 1 base de datos Sisbén), así:

Tabla N. 10 Ejecución Recursos Inversión por Proyectos a junio de 2022

Cifras en pesos

Metas PDD	Proyecto	Cantidad metas	Programado Anual	Peso porcentual	Comprometido	Comprometido / Programado
435, 447, 449 y 450	7630	9	16.191.000.000	27,36%	14.895.182.798	92,00%
462 y 463	7631	10	10.318.284.000	17,43%	8.281.864.998	80,26%
511	7665	5	9.532.779.000	16,11%	4.171.327.072	43,76%
525 y 529	7636	13	6.021.500.000	10,17%	3.598.497.354	59,76%
440, 443, 446 y 447	7633	6	4.402.000.000	7,44%	3.030.500.000	68,84%
408 Y 409	7604	2	3.148.116.000	5,32%	2.888.923.984	91,77%
437 y 439	7759	7	2.780.000.000	4,70%	2.639.550.000	94,95%
492 y 532	7634	4	1.926.000.000	3,25%	916.819.200	47,60%
542	7635	5	1.809.000.000	3,06%	1.169.857.700	64,67%

Metas PDD	Proyecto	Cantidad metas	Programado Anual	Peso porcentual	Comprometido	Comprometido Programado
20, 22, 23, 24, 33 Y 34	7623	14	1.602.100.000	2,71%	916.487.240	57,21%
163	7629	4	1.455.000.000	2,46%	1.194.260.000	82,08%
Total		**79**	**59.185.779.000**		**43.703.270.346**	**73,84%**

Proyecto	Sin comprometer	Sin comprometer Programado	Giros	Giros Programado	Sin girar	Sin girar Programado
7630	1.295.817.202	8,00%	5.815.330.748	35,92%	9.079.852.050	60,96%
7631	2.036.419.002	19,74%	1.461.724.666	14,17%	6.820.140.332	82,35%
7665	5.361.451.928	56,24%	2.667.830.903	27,99%	1.503.496.169	36,04%
7636	2.423.002.646	40,24%	1.665.519.655	27,66%	1.932.977.699	53,72%
7633	1.371.500.000	31,16%	1.141.885.686	25,94%	1.888.614.314	62,32%
7604	259.192.016	8,23%	1.108.287.964	35,20%	1.780.636.020	61,64%
7759	140.450.000	5,05%	984.783.920	35,42%	1.654.766.080	62,69%
7634	1.009.180.800	52,40%	344.888.802	17,91%	571.930.398	62,38%
7635	639.142.300	35,33%	481.066.051	26,59%	688.791.649	58,88%
7623	685.612.760	42,79%	280.335.700	17,50%	636.151.540	69,41%
7629	260.740.000	17,92%	506.599.999	34,82%	687.660.001	57,58%
	15.482.508.654	26,16%	16.458.254.094	27,81%	27.245.016.252	62,34%

Fuente: Ejecución Presupuesto SDP BogData

A junio de 2022, en 41 metas no se había comprometido el 26.16% de los recursos por $15.482.508.654, de los cuales el 54,07% sustentan el cumplimiento de las siguientes 7 metas:

Tabla N. 11 Ejecución Recursos Inversión por Proyectos a junio de 2022

Cifras en millones de pesos

Proyecto	Meta		Programado	Comprometido	Sin Comprometer	% sin comprometer
7665	1	Realizar 100 % del fortalecimiento y renovación planeada de la infraestructura tecnológica en todos sus componentes.	3.274,32	1.283,48	1.990,83	12,86%
7665	2	Realizar 100 % del fortalecimiento y renovación planeada de los Sistemas de Información y Aplicaciones.	1.723,40	323,40	1.400,00	9,04%
7630	2	Realizar 4 documentos compilatorios de las normas que reglamentan el 100% de las hectáreas definidas con base en el POT	8.677,08	7.381,26	1.295,82	8,37%
7631	3	Actualizar 1 base única de estratificación, con la aplicación de la metodología urbana definida por el DANE	1.341,34	231,00	1.110,34	7,17%
7633	6	Formular 2 apuestas territoriales, con propuestas de articulado y documentos de soporte técnico.	1.000,00	-	1.000,00	6,46%
7665	4	Realizar 100 % de la migración planeada de los servicios a nuevas tecnologías	1.017,25	117,25	900,00	5,81%
7631	7	Elaborar 5 estudios de impacto social y financiero de la estratificación	884,00	209,00	675,00	4,36%
Total	**7**		**17.917,38**	**9.545,39**	**8.371,99**	**54,07%**
% sobre el total de recursos			**30,27%**	**21,84%**	**54,07%**	**29,24%**

Fuente: Ejecución Presupuesto SDP BogData, Ejecución contractual y Segplan
Nota: Esta información se presenta en millones de pesos, atendiendo a que la programación de los recursos por meta se toma del reporte generado de Segplan, el cual maneja las cifras en esta magnitud

Donde se refleja que del proyecto 7665 las metas 1 (Infraestructura Tecnológica) y 2 (Renovación Sistemas) presentan la mayor asignación de recursos pendientes por

comprometer. En la mayoría de los casos, se observa afectación en el cumplimiento de la meta física toda vez que registran avances inferiores al 45% como se observa en la siguiente tabla (ver celdas sombreadas), a excepción de la meta 7631 – 3 (Base estratificación) que registra su cumplimiento total, situación que se explica en la hoja de vida del indicador 282, donde señala que en concordancia con la normativa nacional vigente en materia de estratificación, obliga a mantener actualizada la estratificación de Bogotá.

Es así, que la siguiente tabla presenta 17 metas que registran a junio de 2022 avances en la meta física inferiores al 40%. No obstante, al indagar en la hoja de vida de los indicadores, se evidenció que 14 se encuentran conforme a lo planeado. Para el caso de la meta 7630 – 2 (Documentos POT), justifica el retraso por la suspensión provisional del Plan de Ordenamiento Territorial. En cuanto a la meta 7630 – 4 (Planes Parciales) señala el área en la hoja de vida del indicador, que *"En este periodo no se alcanzaron a visitar los planes parciales de la Localidad de Kennedy, por lo que se han reprogramado estas diligencias para el mes de julio."*. Referente a la meta 7631 – 2 (Sisbén), en la hoja de vida del indicador se programó a junio un avance del 0,34, no obstante, registra un progreso inferior, sin que se presenten justificaciones del mismo en este documento:

Tabla N. 12 Metas con menor nivel de avance físico

Proyecto	Meta	Indicador	Meta física	Avance	% meta física
7623	6	309	1,2	0,2	16,67%
7630	**2**	**431**	**1**	**0,33**	**33,00%**
7630	4	421	25	8,2	32,80%
7631	2	198	1	0,28	28,00%
7631	**7**	**222**	**1**	**0,2**	**20,00%**
7631	10	266	11	0	0,00%
7633	1	267	2	0,75	37,50%
7633	4	211	0,25	0,09	36,00%
7633	5	347	2	0,58	29,00%
7636	1	463	50,00	-	0,00%
7636	2	462	10,00	-	0,00%
7636	12	382	1,00	-	0,00%
7665	**1**	**251**	**100**	**34**	**34,00%**
7665	**2**	**255**	**100**	**30**	**30,00%**
7665	**4**	**258**	**100**	**29**	**29,00%**
7665	5	259	100	35	35,00%
7759	7	290	1	0,25	25,00%

Fuente: SIPG – Hojas de vida indicadores

Aunado a lo anterior, de acuerdo con el Plan Anual de Adquisiciones, quedan pendientes 104 procesos contractuales por $14.591.905.037. En la siguiente tabla se registran 14 procesos por $3.352.879.691 que representan el 22,98% de estos recursos, los cuales se encontraban para inicio de trámite en el primer cuatrimestre del año, sin que a 30 de junio iniciaran ejecución. De estos procesos, 9 corresponden al proyecto 7665 (Infraestructura Tecnológica):

Tabla N. 13 Procesos contractuales pendientes por iniciar

Cifras en pesos

Proyecto	Objeto	Proceso	Valor	% / total	Fecha Inicio Trámite	Responsable	Plazo meses
7665 - 1	Adquirir e implementar una herramienta de software para la realización de copias de seguridad de la información institucional de la entidad.	102	679.436.691	20,26%	18/abr	Dirección De Sistemas	5

Proyecto	Objeto	Proceso	Valor	% / total	Fecha Inicio Trámite	Responsable	Plazo meses
7665 - 5	Iniciar la operacionalización del plan de recuperación de desastres - DRP, de acuerdo a la priorización resultado del estudio realizado para este fin y con los lineamientos MinTIC.	113	400.000.000	11,93%	01/mar	Dirección De Sistemas	7
7665 - 4	Realizar las actividades de la fase 1, de la migración de servicios de la SDP a la nube.	110	400.000.000	11,93%	01/mar	Dirección De Sistemas	7
7631 - 7	realizar la evaluación del impacto sobre el territorio que tiene la aplicación de la metodología de estratificación dada por el Dane.	245	342.225.000	10,21%	01/mar	Dirección De Estratificación	5
7629 - 3	Realizar la actualización del cálculo de las unidades agrícolas familiares UAF en la ruralidad de Bogotá, D.C. aportando en la planeación y ordenamiento de territorio rural	453	260.000.000	7,75%	20/abr	Dirección De Ambiente Y Ruralidad	5
7631 - 7	Realizar la evaluación del impacto sobre el territorio que tiene la aplicación de la metodología de estratificación dada por el Dane.	245	257.775.000	7,69%	01/mar	Dirección De Estratificación	5
7665 - 3	Adquirir infraestructura tecnológica de puestos de trabajo para la SDP - licencias ofimáticas	555	250.000.000	7,46%	30/abr	Dirección De Sistemas	3
7665 - 5	Adquirir los servicios de comunicación de salida hacia los ciudadanos a través de medios virtuales, texto y voz para aumentar las interacciones de la SDP con la ciudadanía.	126	240.000.000	7,16%	25/abr	Dirección De Sistemas	12
7665 - 1	Realizar el monitoreo de la infraestructura tecnológica de la SDP	107	200.000.000	5,97%	01/mar	Dirección De Sistemas	12
7665 - 1	adquirir, instalar y poner en funcionamiento una ups para el piso 8 de la SDP	105	125.000.000	3,73%	18/abr	Dirección De Sistemas	4
7759 - 4	Prestar servicios profesionales a la dirección de integración regional, nacional e internacional para apoyar en el análisis y construcción colectiva de iniciativas de reactivación económica y desarrollo colaborativo	222	110.250.000	3,29%	10/ene	Dirección De Integración Regional Nacional E Internacional	10.5
7665 - 1	Adquirir infraestructura tecnológica de puestos de trabajo para la SDP - diademas	557	50.000.000	1,49%	30/abr	Dirección De Sistemas	3
7635 - 3	Prestar servicios de apoyo a la dirección de planes de desarrollo y fortalecimiento local en el levantamiento y consolidación de información relacionada con los objetivos de desarrollo sostenible, articulados con el plan de desarrollo distrital.	322	28.193.000	0,84%	10/ene	Dirección De Planes De Desarrollo Y Fortalecimiento Local	11
7665 - 3	Adquirir Licencias POWER BI	654	10.000.000	0,30%	18/abr	Dirección De Sistemas	12
Total			**3.352.879.691**				
% / total procesos por comprometer			**22,98%**				

Fuente: Plan Anual de Adquisiciones Versión 9 suministrado por la Dirección de Gestión Contractual

Es así que de las 68 metas proyectos de inversión que se encuentran en ejecución, la siguiente tabla muestra 14 en las que transcurrido el 50% de la vigencia, registran giros inferiores al 20% y/o compromisos por debajo del 40% de los recursos asignados, de las cuales 5 metas (sombreadas) registran compromisos por debajo del 20%, como se muestra a continuación:

Tabla N. 14 Metas por Proyecto con compromisos y/o giros de menos del 25% a junio de 2022

Cifras en millones de pesos

Proyecto	Meta	Programado	Sin comprometer	% sin comprometer	Sin girar	% Sin Girar
7623	2	370,50	6,40	1,73%	309,83	85,10%
7623	10	586,70	469,87	80,09%	58,66	50,21%
7629	3	499,00	260,00	52,10%	148,55	62,15%
7631	2	4.740,95	30,90	0,65%	4.604,57	97,76%
7631	3	1.341,34	1.110,34	82,78%	126,52	54,77%
7631	5	56,20	29,70	52,85%	26,50	100,00%
7631	7	884,00	675,00	76,36%	121,16	57,97%
7634	2	662,00	585,00	88,37%	49,47	64,24%
7634	4	630,00	298,68	47,41%	211,25	63,76%
7636	4	967,33	646,18	66,80%	169,76	52,86%
7665	1	3.274,32	1.990,83	60,80%	1.164,80	90,75%
7665	2	1.723,40	1.400,00	81,23%	201,33	62,25%
7665	4	1.017,25	900,00	88,47%	71,06	60,61%
7665	5	741,20	640,00	86,35%	62,56	61,82%
Total		**17.494,18**	**9.042,90**	**51,69%**	**7.326,01**	**86,69%**

Fuente: Bogdata y Segplan
Nota: Esta información se presenta en millones de pesos, atendiendo a que la programación de los recursos por meta se toma del reporte generado de Segplan, el cual maneja las cifras en esta magnitud

Como complemento a lo anterior, en la siguiente tabla se presentan 6 metas que a junio de 2022 no había iniciado ejecución de recursos:

Tabla N. 15 Metas sin recursos ejecutados a junio de 2022

Cifras en millones de pesos

Proyecto	Meta	Programado	Sin comprometer	% sin comprometer	Fecha inicio selección procesos
7623	6	110,00	110,00	100,00%	Mayo/22
7633	6	1.000,00	1.000,00	100,00%	Junio/22
7635	5	610,95	610,95	100,00%	Junio/22
7636	1	200,00	200,00	100,00%	Julio/22
7636	2	50,00	50,00	100,00%	Julio/22
7759	7	30,20	30,20	100,00%	Julio/22

Fuente: Bogdata, Segplan e Información suministrada por la Dirección de Gestión Contractual
Nota: Esta información se presenta en millones de pesos, atendiendo a que la programación de los recursos por meta se toma del reporte generado de Segplan, el cual maneja las cifras en esta magnitud

Para el caso de la meta 7633 – 6 (Apuestas Territoriales) se registra solo el proceso contractual 168 por $600 millones y para la meta 7635 – 5 (PDD) el proceso 550 por $40 millones, por lo que no se tiene información referente a los procesos contractuales que sustentan $400 millones para el caso de la primera meta y $570,95 millones para la segunda.

Por otra parte, de las reservas constituidas en 2021 por $7.154.861.140, a junio de 2022 se efectuaron anulaciones en 20 contratos por $142.959.163, principalmente en los contratos 303, 354 y 409 en cuantía de $22.200.000, $20.400.000 y $31.000.000 respectivamente. Para el caso de los contratos 354 y 409 se efectuó anulación de la totalidad de la reserva constituida.

Dado lo anterior las reservas definitivas ascienden a $7.011.901.977, pertenecientes a 56 metas, con recursos asignados principalmente a los proyectos 7631 (Información), 7636 (SDP) y 7665 (Tecnología). Al cierre del primer semestre de 2022 se ejecutó el 65,46% por $4.590.070.301, principalmente en las metas 7631 – 2 (Sisbén), 7636 – 9 (MIPG) y 7665 –

1 (Infraestructura Tecnológica), como se muestra en la siguiente tabla:

Tabla N. 16 Ejecución de Reservas a junio de 2022
Cifras en pesos

Proyecto	Reserva Definitiva	% / total	Giros	% giro	Pendiente de giro	% pendiente de giro
7604	244.260.325	1,63%	204.834.052	83,86%	39.426.273	16,14%
7623	410.555.422	6,83%	245.193.827	59,72%	165.361.595	40,28%
7629	161.243.537	0,93%	138.723.537	86,03%	22.520.000	13,97%
7630	814.052.710	1,60%	775.260.833	95,23%	38.791.877	4,77%
7631	1.600.771.994	22,48%	1.056.357.206	65,99%	544.414.788	34,01%
7633	127.973.364	0,00%	127.973.364	100,00%	-	0,00%
7634	29.829.120	0,00%	29.829.120	100,00%	-	0,00%
7635	85.598.386	2,31%	29.584.565	34,56%	56.013.821	65,44%
7636	1.908.422.278	32,65%	1.117.614.211	58,56%	790.808.067	41,44%
7665	1.552.292.808	31,57%	787.797.553	50,75%	764.495.255	49,25%
7759	76.902.033	0,00%	76.902.033	100,00%	-	0,00%
Total	**7.011.901.977**	**100,00%**	**4.590.070.301**	**65,46%**	**2.421.831.676**	**34,54%**

Fuente: Ejecución reserva Bogdata y Reporte contratación

El 34,54% de las reservas por $2.421.831.676 se encuentran pendientes de giro en 57 contratos, principalmente en las metas 7631 – 3 (Plan Estadístico Distrital), 7636 – 8 (Divulgación) y 7665 - 2 (Fortalecimiento Aplicaciones). La siguiente tabla registra 4 contratos que reflejan el 59,74% de las reservas pendientes por girar:

Tabla N. 17 Principales contratos que ejecutan reservas a junio de 2022
Cifras en pesos

Meta	Proceso	Responsable	Contrato	Inicio	Fin	Reserva	Giro	Pendiente de Giro	%/ total pendiente giro
7665 – 2	783	Dirección de Sistemas	553	03/11/21	02/09/22	470.904.115	-	470.904.115	100,00%
7631 – 3	485	Oficina Asesora de Prensa y Comunicaciones	581	17/11/21	16/07/22	400.000.000	-	400.000.000	100,00%
7636 – 8	101		622	27/12/21	26/06/22	345.712.000	5.957.534	339.754.466	98,28%
7665 - 1	11	Dirección de Sistemas	626	05/01/22	04/05/22	687.836.560	451.811.682	236.024.878	34,31%
Total						**1.446.683.459**			
% / total reservas sin girar						**59,74%**			

Fuente: Bogdata Ejecución Presupuestal a junio de 2022 y Ejecución Contractual

Información Contractual Reportada

En el Informe Definitivo de Seguimiento a la Ejecución de los Compromisos de la SDP en el PDD 2020 – 2024 – Tercer Trimestre de 2021[2], la Oficina de Control Interno estableció una situación crítica relacionada con las diferencias detectadas, al comparar la información contractual y la ejecución presupuestal generada de Bogdata. Dado lo anterior, la Dirección de Gestión Contractual ejecuta el plan de mejoramiento 2101, acción 2867 *"Efectuar la verificación y validación de la información cargada en Sisco, relacionada con el reporte generado en Sisco vs. la ejecución presupuestal descargada de BogData.",* con fecha de finalización a junio de 2022. Al respecto, en el *"Informe de seguimiento a la gestión de los planes de mejoramiento con corte a junio 30 de 2022"*[3] se estableció dicho plan en estado *"vencido"*, señalando la OCI en su seguimiento que *"de los 3 reportes de verificación bimestral establecidos por el área como acción, solamente se reportan 2 a la fecha de vencimiento de la acción, además no han hecho alusión a las evidencias que sustentan el cumplimiento*

[2] 3-2021-29641 del 25 de noviembre de 2021
[3] Radicado 3-2022-23786 del 28 de julio de 2022

de los dos (2) primeros reportes."[4]

Dado lo anterior, al comparar dichas cifras a junio de 2022, se identifican diferencias netas en cuantía de $366.363.318 para el caso de recursos de inversión programados y de $3.082.303.391 en los recursos comprometidos, como se describe en la siguiente tabla:

Tabla N. 18 Diferencias información reportada

Cifras pesos

Proyecto	PAA valor estimado	Programado Presupuesto	Diferencia		Ejecución PAA valor	Compromisos Presupuesto	Diferencia	
			Valor	%			Valor	%
7604	3.339.869.741	3.148.116.000	-191.753.741	-6,09%	2.873.473.984,00	2.888.923.984	15.450.000	0,53%
7623	2.297.654.929	1.602.100.000	-695.554.929	-43,42%	916.487.240,00	916.487.240	-	0,00%
7629	1.515.425.049	1.455.000.000	-60.425.049	-4,15%	1.194.260.000,00	1.194.260.000	-	0,00%
7630	16.163.353.119	16.191.000.000	27.646.881	0,17%	12.068.348.799,67	14.895.182.798	2.826.833.998	18,98%
7631	10.447.317.056	10.318.284.000	-129.033.056	-1,25%	8.363.870.986,00	8.281.864.998	-82.005.988	-0,99%
7633	4.234.718.447	4.402.000.000	167.281.553	3,80%	2.689.206.666,00	3.030.500.000	341.293.334	11,26%
7634	2.139.226.214	1.926.000.000	-213.226.214	-11,07%	916.819.200,00	916.819.200	-	0,00%
7635	1.238.050.700	1.809.000.000	570.949.300	31,56%	1.169.857.700,00	1.169.857.700	-	0,00%
7636	5.863.748.063	6.021.500.000	157.751.937	2,62%	3.574.710.687,00	3.598.497.354	23.786.667	0,66%
7665	9.532.779.000	9.532.779.000	-	0,00%	4.214.381.692,00	4.171.327.072	-43.054.620	-1,03%
7759	2.780.000.000	2.780.000.000	-	0,00%	2.639.550.000,00	2.639.550.000	-	0,00%
Total	**59.552.142.318**	**59.185.779.000**	**-366.363.318**	**-0,62%**	**40.620.966.955**	**43.703.270.346**	**3.082.303.391**	**7,05%**

Fuente: Información reportada por la DGC y Ejecución Presupuestal BogData

De los hechos descritos, la OCI no identifica avances que subsanen la situación crítica detectada, por lo que recomienda establecer los mecanismos de control necesarios que permitan en primera instancia subsanar las diferencias, de tal forma que la información contractual presente la ejecución de los recursos y en segundo lugar, cumplir con el plan de mejoramiento establecido, atendiendo lo señalado en el procedimiento S-PD-005 Gestión del Plan de Mejoramiento, que indica en las observaciones generales *"6. Si el responsable de la(s) acción(es) del plan de mejoramiento no cumple con el tiempo establecido (acciones vencidas) o excede los sesenta (60) días calendario o el plazo que haya sido aprobado por la OCI; la Oficina de Control Interno, evaluará la situación presentada y de considerarlo pertinente informará oficialmente a la Oficina de Control Interno Disciplinario de este incumplimiento.".*

4.3. Revisión de las situaciones susceptibles de mejora derivadas del anterior informe

En el Informe Definitivo de Seguimiento a la Ejecución de los Compromisos de la SDP en el PDD 2020 – 2024 – Cuarto Trimestre de 2021, radicado 3-2022-07228 del 22 de febrero de 2022, estableció una Situación Susceptible de Mejora, referente al cumplimiento de las metas físicas y ejecución de recursos. Al respecto, como resultado del seguimiento a junio de 2022, se observó un nivel adecuado de compromisos, del 73,84% de los recursos de inversión. Sin embargo, el nivel de giros es inferior al 30%, principalmente, en los proyectos 7630 (POT) y 7631 (Información). Por su parte, se registra ejecución de reservas del 65.46%, quedando pendientes recursos por girar principalmente en los proyectos 7636 (SDP) y 7665 (TIC). En cuanto al cumplimiento de las metas físicas, se observó cumplimiento de lo planeado en la mayoría de los casos, a excepción de 3 metas, una de las cuales informa reprogramación.

[4] Extraído del *"Reporte situación de mejoramiento"* generado en el Sistema de Información y Procesos Automáticos (SIPA).

La Subsecretaria de Gestión Corporativa expidió la Circular 013 del 8 de junio de 2022 sobre *"Lineamientos en la planeación y ejecución de los contratos vigencia 2022",* donde se establece entre otros señalamientos:

- Las gerencias de los proyectos deben procurar que el saldo del presupuesto pendiente de ejecución sea comprometido y girado durante la misma vigencia, garantizando el cumplimiento de las metas según lo programado, en razón a que no es congruente reportar metas como cumplidas y al mismo tiempo «continuar» con la ejecución de contratos que tienen por objeto darles cumplimiento.
- Las reservas presupuestales, son compromisos que al 31 de diciembre de cada vigencia no se han ejecutado por razones imprevistas y excepcionales. Las dependencias deben tomar las medidas pertinentes para que, al cierre de cada vigencia, la ejecución del presupuesto se realice acorde con la entrega de bienes y servicios, de tal manera que el uso excepcional de las reservas presupuestales se realice exclusivamente ante la ocurrencia de eventos imprevisibles, en el caso de constituirse deberán ser debidamente justificadas.
- Las modificaciones presupuestales son figuras excepcionales, a las cuales se recurre para realizar ajustes a la distribución del presupuesto, por lo que las modificaciones serán evaluadas buscando la eficiencia en la ejecución de los recursos.

5. Fortalezas

Se exalta el nivel de cumplimiento de las metas PDD 2020 – 2024, pese a las diferentes situaciones del entorno que se han generado, entre otros la pandemia, la suspensión del POT y movimientos de recurso humano.

El nivel de recursos de inversión comprometidos al cierre del primer semestre de 2022 ascendió al 73,84%, siendo adecuado frente a lo planeado, lo cual se encuentra acompañado en la mayoría de los casos, por el avance en el cumplimiento de las metas propuestas en los proyectos de inversión. El nivel de ejecución de recursos de reservas ejecutadas a este corte ascendió al 65,46%, siendo conforme a lo programado.

6. Situaciones susceptibles de mejora / oportunidades (observaciones)

N°	Descripción de situación susceptible de mejora / oportunidades (observación)	Numeral del informe Capítulo 4	Responsable
1	La Oficina de Control Interno no identificó avances significativos que subsanen la situación crítica evidenciada en la vigencia 2021, toda vez que persisten las diferencias detectadas en los informes presentados con cortes anteriores, al comparar la información contractual y la ejecución presupuestal generada de Bogdata (Ver tabla 15). Adicionalmente, para el caso de los recursos pendientes por comprometer, se identificaron	4.2	Subsecretarías de: Planeación Territorial Información y Estudios Estratégicos Gestión Corporativa Planeación Socioeconómica

N°	Descripción de situación susceptible de mejora / oportunidades (observación)	Numeral del informe Capítulo 4	Responsable
	diferencias en la meta 7633 – 6 (Apuestas Territoriales) y 7635 – 5 (PDD).		Planeación de la Inversión

La formulación de planes de mejoramiento es opcional para las situaciones de mejora identificadas, no obstante, la Oficina de Control Interno - OCI revisará las medidas adoptadas en la próxima auditoría y/o seguimiento.

7. Situaciones críticas

N°		**Reincidente (si/no)**	
Descripción de la situación crítica			
Criterio Incumplido (Estándar/norma/reglamento)			
Numeral del informe (capítulo 4)			
Responsable			
Posible efecto			
Palabra(s)clave(s) para identificar en SIPA (Máximo 5)			

- Con el fin de eliminar las causas que los procesos identifiquen en cada situación crítica, se deben identificar y formular acciones atendiendo lo establecido en el procedimiento S-PD-005 - Gestión del Plan de Mejoramiento.
- La Oficina de Control Interno efectuará el análisis y verificación de la efectividad alcanzada.

8. Recomendaciones

- ✓ Tener en cuenta el impacto de las modificaciones de los recursos en los escenarios planteados inicialmente en las fichas de formulación de los proyectos, es decir, que, si el escenario o necesidad a satisfacer que se planteó para la formulación del proyecto se afecta o beneficia con los ajustes presupuestales, registrar los cambios en la ficha de formulación.
- ✓ Hacer alusión a las modificaciones presupuestales realizadas en la parte final de las fichas de formulación de proyectos, en el campo observaciones, a fin de tener la trazabilidad de los cambios efectuados.
- ✓ Se recomienda que en las hojas de vida de los indicadores cuando sea necesario se utilice el campo de “retrasos” y “soluciones” de tal forma que se tenga información a nivel de las líneas de defensa, referente a las posibles causas que conllevan a una desviación en lo programado y las acciones tomadas al respecto.
- ✓ Mantener monitoreo a fin de registrar avances durante el segundo semestre del año que permitan dar cumplimiento a las metas físicas establecidas tanto a nivel de proyectos de inversión como de metas producto del PDD a cargo de la SDP.
- ✓ Dado que se identifican procesos contractuales que a junio de 2022 no se habían contratado y registran fecha de inicio de selección en el primer cuatrimestre del año (ver tabla 10), se recomienda establecer los controles necesarios a fin de cumplir a cabalidad con los plazos establecidos en el Plan Anual de Adquisiciones, buscando disminuir el nivel de reservas constituidas al cierre de la vigencia 2022, dado que en su mayoría registran plazos de ejecución superiores a 6 meses.
- ✓ En cuanto a las diferencias entre la información presupuestal y contractual detectada, se recomienda establecer mecanismos de control que permitan en primera instancia

subsanarlas, de tal forma que la información contractual presente la ejecución de los recursos y, en segundo lugar, cumplimiento del plan de mejoramiento establecido.

Nombres / Equipo Auditor	
Auditor líder	Johana Milena Pulido Montañez
Auditor(es)	Luz Marina Bohórquez Vargas

DENIS PARRA SUÁREZ
Jefe Oficina de Control Interno

1. Mónica Maloof Arias **Directora de Planeación**
2. Carolina Herrera Ramírez **Directora de Gestión Contractual**