

MEMORANDO

Referencia: OCI 14000

PARA: ALFREDO BATEMAN SERRANO
Secretario de Despacho

DE: ROSALBA GUZMÁN GUZMÁN
Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de Seguimiento al Cumplimiento de las Metas del Plan de Desarrollo, con corte a 31 de diciembre de 2022 - Versión 2

SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO 16-08-2023 15:54
Al Contestar Cite Este No.: 2023IE0008128 Fol:2 Anex:2 FA:38
ORIGEN 14000 - OFICINA DE CONTROL INTERNO / CAMILO ARTURO GARZON
TAUTA
DESTINO 10000 - DESPACHO SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO
ECONOMICO / MARIA CRISTINA DIAZ BELLO
ASUNTO INFORME DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS DEL
OBS



Respetado Secretario:

Mediante radicado No. 2023IE0006725 del 6 de julio de 2023 la Oficina Asesora de Planeación presentó observaciones y aclaraciones al informe del asunto, que fue comunicado por la Oficina de Control Interno No. 2023IE0004775 del 9 de mayo de 2023 a su despacho.

Una vez analizado el contenido de la comunicación de la OAP se hizo necesario ajustar el informe en la versión 2 en los siguientes aspectos:

Sección	Ítem	Modificación
Generalidades	1.5 - Tabla 1 Situaciones atendidas	Inclusión calificación sobre efectividad de controles y observación sobre trazabilidad de modificaciones en metas SEGPLAN
Informe ejecutivo	2. - Tabla 2 Avances Ejecución Recursos	Ajuste cifras por error en digitación en 4 proyectos
Informe ejecutivo	2. - Tabla 3 Proyectos de inversión que no acreditan magnitud física	Ajustes en proyectos y metas que no acreditaron la magnitud física reportada
Informe ejecutivo	2.2 Oportunidades de mejora	Se incluye observación sobre trazabilidad de modificaciones en metas SEGPLAN
Informe ejecutivo	2.5 Conclusiones	Disminución porcentaje de compromisos y giros
Informe detallado	3.1.1 - Proyecto 7842	Ajuste redacción resultado metas proyecto
Informe detallado	3.1.1 - Proyecto 7846	Ajuste redacción ejecución financiera del proyecto
Informe detallado	3.1.4 Fortalezas	Inclusión lineamiento MIPG
Informe detallado	3.1.5 Oportunidad de mejora	Se incluye observación sobre trazabilidad de modificaciones en metas SEGPLAN
Recomendaciones Generales	4. Recomendaciones Generales	Inclusión recomendación sobre validación de evidencias

Atención al Ciudadano y Agencia Distrital de Empleo:
Carrera 13 No. 27-84 Bogotá, D.C.
Oficinas Administrativas:
Carrera 10 No. 28-49 Torre A. Bogotá, D.C.
Teléfonos: 3693777
www.desarrolloeconomico.gov.co
Información: Línea 195

Los demás resultados comunicados en el informe de mayo de 2023 se ratifican.

En virtud de lo anterior, atendiendo las funciones a cargo de la Oficina de Control Interno y el Plan Anual de Auditorías 2023, me permito remitir para su conocimiento el Informe de Seguimiento al Cumplimiento de las Metas del Plan de Desarrollo, con corte a 31 de diciembre de 2022 - Versión 2.

Cordial saludo,

GUZMAN Firmado
digitalmente por
GUZMAN GUZMAN
ROSALBA
ROSALBA Fecha: 2023.08.16
14:31:40 -05'00'

ROSALBA GUZMÁN GUZMÁN
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Informe - Versión 2

NOMBRE, CARGO O CONTRATO		FIRMA
Elaboró:	Wilson Jiménez Caicedo, Yimmy Alexander Márquez Álvarez, Angélica Liliana Rodríguez Moreno, Ana Carolina Restrepo Guerrero, Wilmer Andrés Pimentel Naranjo, Camilo Arturo Garzón Tauta	WJC - YAMA ALRM - CRG WAPN - CAGT

Nota: Por responsabilidad ambiental no imprima este documento. Cuida los recursos naturales, ahorra agua y energía.

2023

INFORME DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS PLAN DISTRITAL DE DESARROLLO - V2

En cumplimiento con el Plan Distrital de Desarrollo “Un nuevo contrato social y ambiental para Bogotá del siglo XXI 2020-2024”, y teniendo en cuenta que la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico cuenta con catorce (14) proyectos de inversión adscritos al plan en mención; la Oficina de Control Interno desarrolló un seguimiento al cumplimiento de las metas proyecto a 31 de diciembre 2022.

Oficina de Control Interno
Secretaría Distrital de Desarrollo Económico
15/08/2023



	CONTROL INTERNO INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V6	
Fecha:	17 de marzo de 2023			
Página:	Página 1 de 24			
Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI			
Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI			
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

SECRETARIA DISTRITAL DE DESARROLLO ECONOMICO – SDDE

INFORME DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS PLAN DISTRITAL DE DESARROLLO VERSIÓN 2

Período Evaluado 01 de septiembre al
31 de diciembre de 2022

OFICINA DE CONTROL INTERNO

AGOSTO 2023

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. <small>SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</small>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 <small>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</small>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 2 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Contenido

PRESENTACIÓN	3
1. GENERALIDADES	4
1.1 Objetivo General	4
1.2 Objetivo Específico	4
1.3. Criterios	4
1.4. Alcance	4
1.5. Seguimiento a la gestión de temas o asuntos que requirieron mejora por la Sdde registrados en informes anteriores	5
1.6. Limitaciones de la Evaluación Independiente	5
2. INFORME EJECUTIVO	6
2.1 Fortalezas	9
2.2 Oportunidades de Mejora	9
2.3 Aspectos Logrados:	9
2.4 Hallazgos	9
2.5 Conclusiones	9
3. INFORME DETALLADO DE LA EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	11
3.1. Objetivo Específico	11
3.1.1 Resultados de la Prueba y Análisis.	11
3.1.2 Conclusiones	20
3.1.3 Aspectos logrados	20
3.1.4 Fortalezas	21
3.1.5 Oportunidades de mejora.	21
3.1.6 Hallazgos (en caso de haberse generado)	21
4. RECOMENDACIONES GENERALES	21
5. CONCLUSIONES GENERALES	22

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 3 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

PRESENTACIÓN

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de su rol de “*Evaluación y Seguimiento*” debe desarrollar sus actividades de evaluación de manera planeada, documentada, organizada, y sistemática, en el marco del Sistema de Control Interno.

Este rol, se desarrolla de manera objetiva e independiente, ya que el propósito es realizar la evaluación y emitir un concepto acerca del funcionamiento del Sistema de Control Interno, de la gestión desarrollada y de los resultados alcanzados por la SDDE; que permitan generar recomendaciones y sugerencias que contribuyan al fortalecimiento de su gestión y desempeño.

En virtud de lo anterior y en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría de la vigencia 2023 y a lo establecido en Parágrafo 5 del artículo 39 del Decreto 807 de 2019, la Oficina de Control Interno realizó el seguimiento a la ejecución de las Metas de los 14 Proyectos de Inversión de la SDDE.

Para la elaboración del presente informe, se utilizó como fuente de información los documentos entregados por la OAP y las dependencias:

- Informe SEGPLAN a 31 de diciembre 2022
- Matriz PDD cierre 2022 (compromisos y giros)
- Seguimiento a proyectos de inversión 2022
- Reporte de ejecución de las reservas 2022
- Base de datos de SUIM de la relación de beneficiarios a 31 de diciembre de 2022
- Soportes de avances de la magnitud física entregada por las dependencias

Adicionalmente, se realizaron las siguientes actividades:

- Reunión virtual con los enlaces de cada uno de los proyectos, con el objeto de ampliar la información con respecto a la entrega evidencias.
- Solicitud de aclaración de la información suministrada y desarrollo de mesas de trabajo específicas con los enlaces de los proyectos de inversión.

En atención al memorando 2023IE0006725 del 6 de julio de 2023 de la Oficina Asesora de Planeación, mediante el cual presentan observaciones al Informe de seguimiento al cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo, una vez analizada su pertinencia, la OCI adoptó algunas de ellas y generó la presente versión.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 4 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

1. GENERALIDADES

1.1 Objetivo General

Realizar seguimiento al cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión a cargo de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico, adscritos al Plan de Desarrollo Distrital “Un Nuevo contrato social y ambiental para Bogotá del siglo XXI 2020-2024”

1.2 Objetivo Específico

Verificar el avance de la magnitud física, la ejecución de los recursos asignados para la vigencia y de las reservas constituidas a los 14 proyectos de inversión que lidera la SDDE, con relación a la información registrada en SEGPLAN a 31 de diciembre de 2022.

1.3. Criterios

Parágrafo 5 del artículo 39 del Decreto 807 de 2019 “*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*”.

Artículo 10 del Acuerdo 761 de 2020 Concejo de Bogotá, D.C. “*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” - Art. 10 Ejecución y Seguimiento del Plan Distrital de Desarrollo.*” Para ello, las entidades distritales serán las responsables de adelantar las acciones misionales e institucionales que permitan dar cumplimiento a los objetivos del Plan Distrital de Desarrollo”.

1.4. Alcance

El presente seguimiento contempla la verificación de la gestión realizada entre el 01 de septiembre y el 31 de diciembre de 2022 para el cumplimiento de las metas asociadas a los catorce (14) proyectos de inversión de la SDDE; así mismo, para algunos proyectos se verificará la gestión de reservas de magnitud y recursos de la vigencia 2022, con base en la información aportada por la Oficina Asesora de Planeación y las dependencias responsables.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 5 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

1.5. Seguimiento a la gestión de temas o asuntos que requirieron mejora por la SDDE registrados en informes anteriores

De acuerdo con los informes generados por la OCI durante la vigencia 2022 y la información suministrada por la OAP mediante memorando 2023IE0006725 del 6 de julio de 2023, a continuación, se relaciona la gestión de las situaciones atendidas por la entidad:

Tabla 1: Situaciones Atendidas

Situaciones identificadas 2022	Situaciones atendidas por la SDDE a diciembre 2022
Establecimiento de controles para medir el cumplimiento del avance físico, en relación con la ejecución de los recursos financieros	La Entidad tiene establecidos controles para el seguimiento de los avances de los proyectos de inversión; no obstante, de acuerdo al análisis realizado por esta oficina, se observó que algunos de estos no fueron efectivos, toda vez que se identificaron, casos como: <ol style="list-style-type: none"> 1. Metas con reporte de avance magnitud física en cero y compromisos / giros de recursos presupuestales significativos. 2. Metas con reporte de cumplimiento del 100% soportado con la formalización de los contratos o convenios o la relación de éstos. 3. Metas con reporte de cumplimiento del 100% soportado con la formalización de los contratos o convenios o informes de ejecución, sin la recepción de los bienes y servicios contratados
Articulación de los procesos contractuales de cada proyecto de inversión de acuerdo a la planeación de actividades y entregables.	No se observó que la entidad haya tomado medidas frente a este tema.
Mejoramiento de la gestión del gasto público, conforme al principio de anualidad presupuestal, para ejecutar los recursos con oportunidad cumpliendo lo programado en SEGPLAN.	No se observó que la entidad haya tomado medidas frente a este tema
Registro en SEGPLAN las modificaciones o ajustes que se realizan en las metas de cada proyecto de inversión.	Si bien SEGPLAN no incluye un espacio específico para el registro de este tipo de cambios, no puede perderse de vista que las modificaciones realizadas a las metas tienen un impacto en cuanto a los "Avances y Logros" y "Retrasos y Soluciones ", razón por la cual estos espacios están contemplados en el reporte de SEGPLAN, pues buscan brindar información cualitativa a los usuarios de la información sobre lo ocurrido con cada meta. No se observó que la entidad haya tomado medidas frente a este tema.
Aporte de cronogramas de actividades o de los planes de trabajo de los proyectos de inversión.	Se observó que algunas dependencias adjuntan cronogramas o planes de trabajo, que permitieron verificar el avance de la magnitud con respecto a las evidencias entregadas

Fuente OCI agosto 2023.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. <small>SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</small>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 <small>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</small>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 6 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

1.6. Limitaciones de la Evaluación Independiente

Para algunos proyectos no fue posible determinar el avance de la magnitud física, dado que las evidencias no fueron entregadas en su totalidad, así como los cronogramas o planes de trabajo con los cuales la OCI determinará el cumplimiento de las metas.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 7 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

2. INFORME EJECUTIVO

Dando cumplimiento al párrafo 5 del Artículo 39 del Decreto 807 de 2019, la Oficina de Control Interno realizó seguimiento a los 14 proyectos de inversión que lidera la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico adscrito al Plan de Desarrollo Distrital “Un *Nuevo contrato social y ambiental para Bogotá del siglo XXI 2020-2024*”, con corte a 31 de diciembre de 2022.

Recursos

A continuación, se presenta el porcentaje de avance de los compromisos y giros de acuerdo con la información reportada en SEGPLAN y por la OAP para cada proyecto de inversión (cifras expresadas en millones de pesos y aproximadas):

Tabla 2: Avances Ejecución Recursos

Recursos vigencia 2022							Reserva		
Proyecto	Dependencia	Valor programado	Valor compromiso	% compromiso	Valor Giro	% Giro	Reserva	Giro	% Giro
7837	DDEE	\$ 1,148	\$ 1,144	100%	\$ 1,032	90%	\$ 475	\$ 475	100%
7842	DDEE	\$ 9,102	\$ 8,548	94%	\$ 5,618	66%	\$ 972	\$ 970	100%
7843	OAP	\$ 1,901	\$ 1,897	100%	\$ 1,185	62%	\$ 35	\$ 35	100%
7844	DCBR	\$ 900	\$ 900	100%	\$ 798	89%	\$ 49	\$ 49	100%
7845	DERAA	\$ 2,517	\$ 2,510	100%	\$ 2,102	84%	\$ 1,382	\$ 1,382	100%
7846	DERAA	\$ 5,582	\$ 5,564	100%	\$ 4,347	78%	\$ 4,405	\$ 4,405	100%
7847	DCBR	\$ 9,469	\$ 9,410	99%	\$ 6,190	66%	\$ 7,899	\$ 6,419	81%
7848	DCBR	\$ 6,083	\$ 6,065	100%	\$ 4,000	66%	\$ 1,001	\$ 871	87%
7849	DGC	\$ 9,730	\$ 9,341	96%	\$ 6,609	71%	\$ 2,969	\$ 2,966	100%
7863	DDEE	\$ 125,556	\$ 125,008	100%	\$ 89,321	71%	\$ 14,394	\$ 14,387	100%
7864	DDEE	\$ 400	\$ 111	28%	\$ 105	95%	\$ 377	\$ 377	100%
7865	DEDE	\$ 4,440	\$ 4,432	100%	\$ 3,781	85%	\$ 489	\$ 489	100%
7874	DDEE	\$ 50,317	\$ 47,125	94%	\$ 21,321	45%	\$ 18,793	\$ 18,793	100%
7906	DCBR	\$ 1,000	\$ 991	99%	\$ 883	89%	\$ 218	\$ 218	100%
Totales 2022		\$ 228,145	\$ 223,046	98%	\$ 147,292	66%	\$ 53,458	\$ 51,836	97%

Nota: Las aproximaciones individuales de cada meta proyecto, frente al total del proyecto originan diferencias por montos mínimos.

El porcentaje de compromisos equivale al 98%; no obstante, los giros corresponden al 66% como consecuencia de la suscripción de procesos contractuales al finalizar la vigencia lo que incide en el no cumplimiento de la magnitud física observado por la OCI.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 8 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Se observó que el proyecto 7864 tenía programado \$400 de los cuales se comprometió \$111, equivalentes al 28%, ejecutado a través del CPS 82 de 2022, configurándose una apropiación no utilizada equivalente al 72% de los recursos asignados a esta meta.

Con respecto a las reservas, 12 de los 14 proyectos de inversión realizaron giros del 100%, para los 2 proyectos restantes (7847 y 7848) que no alcanzaron dicho porcentaje, los valores no ejecutados trascienden a pasivos exigibles para el 2023 de los que debe asegurarse su ejecución para evitar eventuales sanciones presupuestales para la entidad.

Magnitud Física

Con respecto a la ejecución reportada en SEGPLAN, de lo programado para la vigencia 2022, se observó que:

- 10 metas proyecto registran avance del 0% de avance
- 9 metas proyectos registraron avance inferior al 60%
- 28 metas proyecto tuvieron avance entre 60 y 100%.
- 15 metas proyecto cumplieron con sobre ejecución.

Los proyectos que no registran avance de magnitud física en algunas metas corresponden a: 7842, 7845, 7847, 7848.

De acuerdo a los soportes entregados por las dependencias, la OCI evidenció que algunos proyectos de inversión no acreditan el cumplimiento o avance de la magnitud física y difieren a lo reportado en SEGPLAN, cómo se relaciona a continuación:

Tabla 3: Proyectos de inversión que no acreditan magnitud física

Proyecto	Responsable	Metas Proyecto
7842	DDEE	(S)3 - (S)8
7843	OAP	(K)4 - (K)5
7845	DERAA	(S)1 - (S)2
7846	DERAA	(S)2 - (S)5
7847	DCBR	(S)1 - (S)2 - (S)3 - (S)4
7848	DCBR	(S)1 - (S)2 - (K)8
7849	DGC	(K)1 - (K)2 - (S)3 - (K)4 - (K)6 - (K)8
7863	DDEE	(S)1 - (S)5
7864	DDEE	(S)1
7865	DEDE	(S)1 - (S)2 - (S)3
7874	DDEE	(S)1 - (S)3 - (S)4

*Las observaciones que sustentan esta relación se encuentran en el Anexo 1.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 9 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

2.1 Fortalezas

No se identificaron fortalezas que representen un plus o valor agregado en relación con el seguimiento al cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo.

Si bien la OAP viene adelantando actividades para el "desarrollo y actualización de instrumentos tecnológicos, procedimientos, metodologías de seguimiento y acompañamiento que buscan aportar valores adicionales a las prácticas regulares de monitoreo del avance físico, contractual y presupuestal para tomar las decisiones", es importante tener en cuenta que esta gestión hace parte del deber ser de la gestión pública de acuerdo a lo contemplado en la dimensión *gestión con valores para resultados* del MIPG que señala:

"Gestión con valores para resultados: conjunto de prácticas, elementos e instrumentos que permiten a la entidad realizar las actividades que la conducen a lograr los resultados propuestos y materializar las decisiones plasmadas en su planeación institucional. Dado que el Modelo se enmarca en la Gestión con valores para Resultados, requiere de la puesta en marcha de los cursos de acción o trayectorias de implementación que hacen viable el logro de los resultados y metas de la entidad en el marco de los valores del sector público".

2.2 Oportunidades de Mejora

Incluir, en los campos "Avances y Logros" y "Retrasos y Soluciones" de SEGPLAN y en los seguimientos realizados por la Oficina Asesora de planeación, el registro de la trazabilidad de las modificaciones a las magnitudes físicas y de recursos de las metas, ya que se observaron cambios que no estaban documentados.

Fortalecer la planeación institucional considerando los términos establecidos para los procesos precontractuales y contractuales con el objeto ejecutar los recursos programados de manera oportuna para optimizar la gestión en la ejecución de las metas programadas.

Asegurar que las cifras y soportes de la magnitud física conserven relación frente al porcentaje de avance reportado en SEGPLAN.

2.3 Aspectos Logrados:

La SDDE, realiza seguimiento mensual a la gestión de metas PDD, a través de la herramienta Excel diseñada por la Oficina Asesora de Planeación y consolida trimestralmente en el reporte a través de SEGPLAN.

La Oficina de Control Interno realiza seguimiento al cumplimiento de las metas establecidas en el PDD, de acuerdo con lo señalado en el Parágrafo 5 del artículo 39 del Decreto 807 de 2019.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 10 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

2.4 Hallazgos

No se identificaron hallazgos relacionados con el seguimiento al cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo.

2.5 Conclusiones

Frente a los recursos ejecutados a la fecha de corte según la información aportada por la OAP, se encontró que se comprometió el 98% de los recursos programados, no obstante, un proyecto registró compromisos del 28%.

Los giros de la vigencia corresponden al 66%, los cuales no se relacionan con los avances de la magnitud física reportada y los bienes, productos o servicios recibidos por la entidad.

El 3% de la reserva de recursos constituida para la vigencia, no fueron ejecutados.

Las modificaciones realizadas a la magnitud y los recursos de los proyectos en algunos casos, no incluyen evidencia que las soporten.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 11 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

3. INFORME DETALLADO DE LA EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

3.1. Objetivo Específico

Verificar el avance de la magnitud física, la ejecución de los recursos asignados para la vigencia y de las reservas constituidas a los 14 proyectos de inversión que lidera la SDDE, con relación a la información registrada en SEGPLAN a 31 de diciembre de 2022.

3.1.1 Resultados de la Prueba y Análisis.

Con base en la información suministrada por la OAP y las dependencias se adelantó análisis de los avances en las metas.

A continuación, se relacionan los aspectos relevantes de los proyectos de inversión. El detalle de las observaciones y conclusiones se pueden consultar en el link <https://onx.la/737a4>

Proyecto de inversión 7837 - Fortalecimiento en emprendimiento y desarrollo empresarial, para aumentar la capacidad productiva y económica de Bogotá.

El Proyecto de inversión 7837 “*Fortalecimiento en emprendimiento y desarrollo empresarial, para aumentar la capacidad productiva y económica de Bogotá*” se compone de tres (3) metas plan y cinco (5) metas proyecto, del cual (S5) no presentó la programación para la vigencia.

La magnitud física se desarrolló de la siguiente manera: (i) S1 y S2 sobre ejecutadas (ii) S3 y S4 con cumplimiento total (iii) S5 Sin programación.

Referente a la ejecución financiera, este proyecto de inversión tiene recursos por valor de 1.148M de los cuales se encuentran comprometidos el 99,7% con giros del 90% al cierre de la vigencia.

Frente a las reservas de este proyecto, de las 4 metas proyecto con recursos (S1, S2, S3 y S4) únicamente S3 contaba con magnitud física la cual fue ejecutada en su totalidad.

Se resalta la desagregación de actividades que conforman la magnitud física porcentual de las metas proyecto S3 y S4, la cual permite soportar la ejecución programada.

Los recursos de la reserva en total eran de 474,5, los cuales fueron girados en su totalidad. El detalle de las observaciones y conclusiones relacionados con la magnitud física, recursos y reservas de cada meta se encuentra en el anexo N° 1 - Hoja 7837

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 12 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Proyecto de inversión 7842 - Fortalecer el Entorno Económico de los Emprendimientos de Alto Impacto y las Mipymes, Frente a la Emergencia Sanitaria en Bogotá.

Para el proyecto de inversión 7842 se observó lo siguiente:

La Meta Plan 178 - Actualización de 1 Política Pública de Desarrollo Económico, y sus metas proyecto fueron gestionadas al 100%.

Con relación a la Meta Plan 183, Meta Proyecto (S)8 "...Fortalecer a 570 beneficiarios en herramientas y temas empresariales..." alcanzó un 6% toda vez que, de 171 fortalecimientos, se realizaron 10.

La Meta Plan 180 y Meta Proyecto (S)9, no obtuvo avance físico para la vigencia; sin embargo, en cuanto a su reserva del 2021, obtuvo un avance del 89% (662 de 744 beneficiarios).

Finalmente, la Meta Plan 181, Meta proyecto (K)5, no continuó ya que se entendió como cumplida en la vigencia 2021.

De acuerdo a la información aportada por la OAP, la gestión de recursos del proyecto de inversión fue del 61% y correspondió a \$5.618 en giros, observando que la Meta Plan 180- Meta Proyecto (S)9 Brindar acceso a mecanismos de financiación a 1.354 emprendimientos, con un avance de 57% y giros de \$1.922, disminuyó la calificación general del proyecto de inversión.

Las reservas físicas del 2021 corresponden a las Metas Plan 183- Meta Proyecto (S)8- Fortalecer a 570 beneficiarios en herramientas y temas empresariales, observando que alcanzaron 52 de 80 unidades reservadas que equivalen al 65%, y la Meta Plan 180- Meta Proyecto (S)9- Brindar acceso a mecanismos de financiación la cual alcanzó 662 de 744 equivalentes a un 89%.

El detalle de las observaciones y conclusiones relacionados con la magnitud física, recursos y reservas de cada meta se encuentra en el anexo N° 1 - Hoja 7842

Proyecto de Inversión 7843 - Fortalecimiento de la planeación institucional a través del incremento del desempeño en el sistema de gestión de la Secretaría de Desarrollo Económico de Bogotá.

Cuenta con 1 meta plan, que incluye 5 metas proyecto, en las cuales se observó:

- Para las cinco (5) metas se aportó el plan de trabajo o cronograma de actividades programadas; sin embargo, para algunas actividades no se aportaron soportes que

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 13 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

permitiera verificar el avance de la magnitud física reportado en SEGPLAN del 100%. Se resalta que los planes de trabajo fueron aportados por la dependencia líder a cargo del proyecto como parte de las mejoras implementadas para el seguimiento del PDD.

- Los giros de la vigencia 2022, que corresponden al 62% no conservan relación con el avance de la magnitud física reportada y los servicios y/o productos recibidos por la SDDE, como consecuencia de la suscripción de Contratos de Prestación de Servicios –CPS y Convenios durante el último trimestre con fecha de finalización 2023.

El detalle de las observaciones y conclusiones relacionados con la magnitud física, recursos y reservas de cada meta se encuentra en el anexo N° 1 -Hoja 7843.

Proyecto 7844 - Fortalecimiento del comercio exterior, la productividad y el posicionamiento de Bogotá.

Este proyecto enfocado en el fortalecimiento del comercio exterior, apertura de mercados/segmentos comerciales con potencial exportador y atracción de eventos con el fin de permitir la reactivación económica local y promover una Bogotá productiva, se compone de dos (2) metas plan y cuatro (4) metas proyecto, las cuales tuvieron un cumplimiento superior al 100% en magnitud física, donde la meta (S)4 se encontraba finalizada por cumplimiento desde la vigencia 2020 y la meta (S)5 cumplió con el 100%; sin embargo, la meta (S)3 tuvo el 62% debido a la segunda adición por tres meses más y la modificación de la magnitud física tanto para la vigencia 2022 como para el cuatrienio.

En cuanto a la ejecución financiera se tuvo un cumplimiento del 100%, de los compromisos adquiridos para la vigencia 2022 dando cumplimiento a la meta.

Las reservas constituidas para este proyecto, tuvieron un cumplimiento igual o superior al 100% toda vez que, solo se tenía reserva de magnitud física para la meta (S)3, en cuanto a recursos, solo se tenía reserva de magnitud física para la meta (S)5 el cual fue girado dentro de la vigencia 2022.

Llama la atención que para la meta (S)3 la magnitud física se adicionó en 67%; sin embargo, los recursos presupuestales no se incrementaron para atender esta mayor cantidad de empresas, situación que puede explicarse en los CDP's más no en el contrato realizado con Procolombia, entidad que, al incrementar la cantidad de empresas, aumentaría el valor del contrato, en una proporción similar.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 14 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Proyecto de Inversión 7845 - Desarrollo de alternativas productivas para fortalecer la sostenibilidad ambiental, productiva y comercial de los sistemas productivos de la ruralidad de Bogotá D.C.

Cuenta con 1 meta plan, y 2 metas proyecto, en las cuales se observó:

- Para la vigencia 2022, de acuerdo a la información registrada en SEGPLAN, ninguna de las metas proyecto registra avance en su magnitud física debido a que los procesos contractuales de los convenios mediante los cuales se ejecutan las metas, se formalizaron entre los meses de agosto y septiembre; sin embargo, registran giros promedio de recursos superior al 80%, los cuales no conservan relación con la magnitud física reportada en SEGPLAN y con los bienes o servicios recibidos por la SDDE.
- Con respecto a la ejecución de las reservas, las dos metas proyecto registran ejecución de magnitud física y de recursos según lo programado, para las cuales la OCI realizó verificación de los beneficiarios reportados el Sistema Unificado de Información Misional SUIM de la Secretaría e identificó beneficiarios duplicados en las metas proyecto, errores en números de documentos de identidad y ausencia de registros con respecto a la base de datos suministrada por DERAA; observaciones verificadas por la dependencia mediante memorando 2023IE0003145 del 21/03/2023.

El detalle de las observaciones y conclusiones relacionados con la magnitud física, recursos y reservas de cada meta se encuentra en el anexo N° 1 - Hoja 7845

Proyecto 7846 - Incremento de la sostenibilidad del Sistema de Abastecimiento y Distribución de Alimentos de Bogotá.

Este proyecto enfocado en el fortalecimiento del Sistema de Abastecimiento Distrital de Alimentos y la organización de mercados campesinos, se compone de dos (2) metas plan y cinco (5) metas proyecto, las cuales tuvieron un cumplimiento del 95% en magnitud física, donde las metas proyecto (S)1, (S)3 y (S)4 superaron el 100% y las metas proyecto (S)2 y (S)5 tuvieron el 68% y 8% respectivamente; sin embargo, para el segundo semestre de la vigencia, se solicitó eliminar la meta proyecto (S)3 para integrarla como un componente de la meta de fortalecimiento de actores del SADA, cuyo efecto iniciará a partir de enero del año 2023.

Según la información reportada en SUIM por la OAP, esta dependencia tuvo al momento del seguimiento, un registro de 3621 de actores del SADA fortalecidos y vinculados a los programas; sin embargo, al realizar verificación se observó que, en 527 registros de 3621, se repiten más de una vez, los documentos de identidad, situación que no es coherente con la unidad de medición descrita en la meta, la cual refiere a número de personas.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 15 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Así mismo, se identificaron debilidades en los puntos de control para la verificación de los actores fortalecidos, a fortalecer y el acompañamiento a proyectos productivos registrados en SUIM, toda vez que no es posible identificar a qué meta proyecto corresponden los beneficiarios del programa.

En cuanto a la ejecución financiera se tuvo un cumplimiento del 99%, los recursos por ejecutar corresponden a recursos del presupuesto no comprometidos para la vigencia 2022 correspondientes a las metas proyecto (S)1 y (S)2, los demás recursos fueron ejecutados en su totalidad de acuerdo a la programación contractual.

Llama la atención que para la meta (S)5 la ejecución de la magnitud física fue del 8%, situación que no es concordante con los compromisos de los recursos y los bienes o servicios recibidos.

Proyecto de Inversión 7847 - Fortalecimiento de la competitividad como vehículo para el desarrollo del ecosistema empresarial de Bogotá.

El Proyecto de inversión 7847 “Fortalecimiento de la competitividad como vehículo para el desarrollo del ecosistema empresarial de Bogotá” se compone de dos (2) metas plan y cinco (5) metas proyecto, del cual (s7) no presentó la programación para la vigencia.

La magnitud física se desarrolló de la siguiente manera: (i) S1 con ejecución inferior al 50% (ii) S2 y S3 con cumplimiento total (iii) S4 sobre ejecutada (iv) S5 y S6 sin ejecución ni avances (v) S7 sin programación.

Referente a la ejecución financiera, este proyecto de inversión tiene recursos por valor de \$9.469 de los cuales se encuentran comprometidos el 99,4% con giros del 65% al cierre de la vigencia.

Frente a la reserva de este proyecto, de las 7 metas proyecto con recursos (S1, S2, S3, S4, S5, S6 y S7) S1 y S5 contaba con magnitud física la cual fueron ejecutadas en un 75% y 100% respectivamente.

Los recursos de la reserva eran de \$7.900, los cuales fueron girados en un 80 %.

El detalle de las observaciones y conclusiones relacionados con la magnitud física, recursos y reservas de cada meta se encuentra en el anexo N° 1 - Hoja 7847

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 16 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Proyecto de Inversión 7848 - Fortalecimiento de la productividad, competitividad e innovación del tejido empresarial de Bogotá.

Este proyecto de inversión se compone de dos (2) meta plan y cinco (5) meta proyecto, para una de las cuales (S6) se solicitó suprimir la programación física y presupuestal a partir de la presente vigencia, por lo que fue suspendida.

La magnitud física para las metas proyecto S1 y S2 no presentan ejecución ni avance y, como ya se mencionó, la meta proyecto S6 se encuentra suspendida.

Frente a la ejecución financiera, este proyecto de inversión tuvo asignados recursos por \$6.083 de los cuales se encuentra comprometido el 99,7%, originado en la celebración de 57 contratos de prestación de servicios, 3 convenios, 3 concursos de méritos con precalificación, 2 licitaciones públicas y 1 contratación directa sin pluralidad de oferentes; del total de recursos comprometidos se giró el 66% durante la vigencia.

Se tenían constituidas reservas presupuestales por total de \$1.001, de las que se giraron \$871 (87%), con la siguiente distribución: las 3 meta proyecto S1, S2 y S6 presentaron ejecución total (100%) en la vigencia; para la meta S7 no se constituyeron reservas, y las de la meta proyecto K8 se ejecutaron en un 86%, lo que representa la trascendencia de lo pendiente a pasivos exigibles para ser ejecutados en 2023.

El detalle de las observaciones y conclusiones relacionados con la magnitud física, recursos y reservas de cada meta se encuentra en el anexo N° 1 - Hoja 7848

Proyecto de Inversión 7849 - Incremento de la capacidad administrativa y logística Institucional en los servicios de apoyo transversal de la Secretaría Distrital de Desarrollo

Este proyecto cuenta con 1 meta plan y 8 metas proyectos vigentes para el 2022, al revisar los soportes entregados por las dependencias: DGC y OAP y la revisión de los informes de supervisión en SECOP II, se observó:

- Para las metas K1, K2, S3, K4, K6, K8, la dependencia adjuntó información de la ejecución; sin embargo, no adjuntó plan de trabajo o línea base que permita comprobar las actividades mediante las cuales se daba cumplimiento del 100% de la magnitud física, y los soportes suministrados no acreditan el nivel de cumplimiento reportado en SEGPLAN.
- Adicionalmente, se observó que se encuentra una diferencia entre los recursos programado por cada meta proyectos a 31 de agosto 2022 con relación a 31 de diciembre de 2022, principalmente en la meta proyecto **K8**, frente a lo cual no se

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 17 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

suministró información que justificará los cambios realizados sin que se recibiera respuesta por parte de la dependencia competente.

- Igualmente, de Excel “Soporte de contratación por metas”, entregado por la DGC y que contiene la relación de los contratos de enero a diciembre 2022, ejecutados por meta proyecto, se observó una diferencia con relación al valor ejecutado reportado en SEGPLAN a 31 de diciembre, como se observa en la tabla:

Tabla 3 Diferencia Recursos Ejecutados

Meta	Valores reportados en SEGPLAN 31/12/2022	Valores Excel "soportes contratación por meta" entregado por la DGC 31/12/2022	Diferencia
K1	\$ 1.192	\$ 1.234	\$ 42
K2	\$ 673	\$ 959	\$ 286
S3	\$ 549	\$ 549	0
K4	\$ 33	Sin información	
C5	0	0	0
K6	\$ 561	\$ 638	\$ 77
K7	\$ 5.325	\$ 4.805	-\$ 520
K8	\$ 776	\$ 687	-\$ 89
K9	\$ 233	\$ 263	\$ 30
Total	\$ 9.342	\$ 9.135	-\$ 174

Fuente: Oficina OCI

A través de correo electrónico (17/03/2022) se solicitó a la dependencia aclarar las diferencias de los recursos ejecutados y reportados en SEGPLAN a 31 de diciembre de 2022; sin embargo, no se recibió información.

- La reserva constituida y reserva definitiva para el proyecto 7849 para la vigencia 2022 fue de \$3.124 de acuerdo con el informe de la OCI a corte 31 de diciembre de 2021; sin embargo, difiere al valor registrado en el Excel “Seguimiento a proyectos de inversión 2022 de la OAP” a corte 31 de diciembre 2022 el cual refleja una reserva de \$2.969 ejecutada en un 99.90%. Al respecto se solicitó aclaración a OAP en el informe de seguimiento realizado por esta oficina al 31 de agosto de 2022, sin que se hubiese aportado evidencia que justifique esta diferencia.

Así mismo, se observó que se encuentra una diferencia entre los recursos de reserva a 31 de agosto 2022 (\$2.985) con relación a 31 de diciembre de 2022 (\$2.967), se había solicitado a la dependencia (22/02/2022) a través de la matriz excel “Seguimiento PDD a 31/12/2022”, informar los cambios en los recursos de las metas proyecto, sin embargo, no se allegó información.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 18 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

El detalle de las observaciones y conclusiones relacionados con la magnitud física, recursos y reservas de cada meta se encuentra en el anexo N° 1 - Hoja 7849.

Proyecto de Inversión 7863 - Mejoramiento del empleo incluyente y pertinente en Bogotá

Cuenta con 2 meta plan, y 5 metas proyecto, en las cuales se observó:

- El cumplimiento de la magnitud física programada para la vigencia 2022, se afectó como consecuencia de la formalización de procesos contractuales al finalizar la vigencia. Adicionalmente la información de la magnitud física reportada en SEGPLAN no se encuentra articulada con los criterios de medición utilizados en la planeación y programación de la meta al inicio de la vigencia; situación que dificulta el análisis con respecto a los recursos ejecutados para cada meta proyecto.
- Las reservas de magnitud física y de recursos presupuestales constituidas se ejecutaron durante la vigencia. En la meta proyecto S(5) se identificaron números de documentos que se repiten como beneficiarios en las diferentes actividades de formación.
- Es importante que la dependencia líder del proyecto de inversión documente la gestión y explique las brechas entre el nivel de giro y el reporte de la magnitud física programada, con el fin de contar con información disponible para efectos de control ciudadano, fiscal y político.

El detalle de las observaciones y conclusiones relacionados con la magnitud física, recursos y reservas de cada meta se encuentra en el anexo N° 1 - Hoja 7863

Proyecto de Inversión 7864 - Implementación de un sistema de información para la identificación de brechas del mercado laboral en Bogotá

Este proyecto cuenta con 1 meta plan y 1 meta proyecto. Al revisar los soportes entregados por la dependencia DDEE y la OAP se encontró:

- De acuerdo con la información reportada en SEGPLAN se observó que a 31 de diciembre de 2022 la meta debería presentar un avance acumulado del 45% en el desarrollo del Sistema de Información; sin embargo, según la información suministrada por la dependencia no se encuentra documentado este avance.
- De esta meta proyecto se tenía programado \$400 de los cuales comprometió \$111, a través del CPS 82 de 2022 (28%), configurándose una apropiación no utilizada equivalente al 72% de los recursos asignados a esta meta.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 19 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Con relación a la reserva el proyecto presentó:

- Para la vigencia 2022, no se programó reserva de magnitud física para la meta proyecto, ya que de acuerdo a lo reportado en SEGPLAN 2021, su ejecución fue del 100%; lo cual no guarda relación con la reserva presupuestal, toda vez que no se entiende la existencia de saldos presupuestales que no están respaldados en reportes de magnitud física por cumplir. El 80% de la reserva se ejecutó a través del contrato 587 BUSINESS SUPPORT S.A.S. y el valor restante a través de CPS.
- La OCI revisó la ejecución de la reserva constituida por \$377, la cual fue ejecutada al 100% durante la vigencia 2022.

El detalle de las observaciones y conclusiones relacionados con la magnitud física, recursos y reservas de cada meta se encuentra en el anexo N° 1 - Hoja 7864.

Proyecto de Inversión 7865 - Fortalecimiento de la información que se genera sobre la dinámica económica de la ciudad-región. Bogotá

Este proyecto de inversión se compone de una (1) meta plan con tres (3) meta proyecto, cuya magnitud física presentó en la vigencia una ejecución promedio del 61%.

En lo relacionado con la ejecución financiera, la asignación total de recursos fue por \$4.489 de los cuales se encuentra comprometido el 98,7%, originado en la celebración de contratos de prestación de servicios, de consultoría y un convenio para levantamiento de encuestas de demanda laboral en Bogotá; del total de recursos comprometidos se giró el 85% durante la vigencia.

Cabe resaltar que los giros de recursos realizados fueron del 92% para la meta S (1) y el 71% para la meta S (2), cuya ejecución no se compadece del avance en las magnitudes físicas que fueron del 56% y 33%, respectivamente.

Se presentó constitución de reservas presupuestales por \$489 que se giraron en su totalidad (100%) en la vigencia.

El detalle de las observaciones y conclusiones relacionados con la magnitud física, recursos y reservas de cada meta se encuentra en el anexo N° 1 - Hoja 7865

Proyecto de Inversión 7874 - Fortalecimiento del crecimiento empresarial en los emprendedores y las mipymes de Bogotá.

Este proyecto de inversión se compone de dos (2) meta plan y cinco (5) meta proyecto, cuya magnitud física presentó en promedio un avance del 78,7%.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 20 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

En cuanto a la gestión financiera, este proyecto de inversión contó con asignación de recursos por \$ 50.317 de los cuales se encuentra comprometido el 93.7% (\$47.125), originado en la celebración de contratos de prestación de servicios (incluye uno para analítica de datos avanzada para la creación y puesta en marcha de uno o varios vehículos financieros), convenios para fortalecimiento y desarrollos productivos en Mypimes y para acompañamiento técnico para negocios desarrollados por mujeres, y licitaciones para la operación y puesta en marcha de ejes estratégicos de la Ruta Bogotá E. En total se giró el 45,2% durante la vigencia.

Se presentó constitución de reservas presupuestales por \$18.793 que se giraron en su totalidad (100%) en la vigencia.

El detalle de las observaciones y conclusiones relacionados con la magnitud física, recursos y reservas de cada meta se encuentra en el anexo N° 1 - Hoja 7874

Proyecto 7906 - Generación de alternativas innovadoras para la consolidación de un escenario MICE y la promoción internacional de Bogotá.

Este proyecto enfocado en la generación de alternativas innovadoras, modelos de negocio y la promoción internacional de Bogotá, se compone de una (1) meta plan y (2) metas proyecto las cuales tuvieron cumplimiento superior o igual al 100% en magnitud física; en cuanto a la ejecución financiera se tuvo un cumplimiento del 99% dado que, el valor pendiente por ejecutar hacer referencia a recursos disponibles para liberación.

Llama la atención que para la meta (S1) la magnitud física se adicionó en 60%; sin embargo, los recursos presupuestales no se incrementaron para la realización de esta mayor cantidad de eventos; razón por la cual se recomienda documentar el contexto que explique esta diferencia.

Las reservas constituidas para este proyecto, tuvieron cumplimiento del 100% tanto en magnitud física; como en recursos y giros, quedando al día dentro de la vigencia 2022.

3.1.3 Aspectos logrados

La SDDE realizó a 31 de diciembre de 2022 el seguimiento a las metas del PDD, en relación con los avances de la magnitud física, recursos y la ejecución de las reservas, así como en el cargue SEGPLAN.

La Oficina de Control Interno a 31 de diciembre de 2022 realizó el seguimiento al cumplimiento de las metas establecidas en el PDD, de acuerdo con lo señalado en el Parágrafo 5 del artículo 39 del Decreto 807 de 2019.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 <p>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</p>
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 21 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

3.1.4 Fortalezas

No se identificaron fortalezas que representen un plus o valor agregado en relación con el seguimiento al cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo.

Se considera que las mejoras en el proceso, en el acompañamiento y en el direccionamiento estratégico son propias para la consecución del objetivo general de los proyectos mas no un valor adicional que se constituya como fortaleza. Si bien la OAP viene adelantando actividades para el "desarrollo y actualización de instrumentos tecnológicos, procedimientos, metodologías de seguimiento y acompañamiento que buscan aportar valores adicionales a las prácticas regulares de monitoreo del avance físico, contractual y presupuestal para tomar las decisiones", es importante tener en cuenta que ésta gestión hace parte del deber ser de la gestión pública de acuerdo a lo contemplado en la dimensión gestión con valores para resultados del MIPG que señala:

“Gestión con valores para resultados: conjunto de prácticas, elementos e instrumentos que permiten a la entidad realizar las actividades que la conducen a lograr los resultados propuestos y materializar las decisiones plasmadas en su planeación institucional. Dado que el Modelo se enmarca en la Gestión con valores para Resultados, requiere de la puesta en marcha de los cursos de acción o trayectorias de implementación que hacen viable el logro de los resultados y metas de la entidad en el marco de los valores del sector público”.

3.1.5 Oportunidades de mejora.

Incluir, en los campos "Avances y Logros" y "Retrasos y Soluciones" de SEGPLAN y en los seguimientos realizados por la Oficina Asesora de Planeación, el registro de la trazabilidad de las modificaciones a las magnitudes físicas y de recursos de las metas, ya que se observaron cambios que no estaban documentados.

Optimizar los tiempos para los procesos precontractuales y contractuales con el fin de ejecutar los recursos programados de manera oportuna para la gestión y ejecución de las metas programadas durante la vigencia.

Diseñar e Implementar puntos de control para garantizar que la información registrada en SUIM cumpla con los criterios de calidad y se encuentre articulada con la información de beneficiarios reportada por las Direcciones.

Garantizar que las cifras y soportes de la magnitud física aportadas por la dependencia, conserven relación con los porcentajes de avance reportados en SEGPLAN.

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 22 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

3.1.6 Hallazgos

No se identificaron hallazgos relacionados con el seguimiento al cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo.

4. RECOMENDACIONES GENERALES

Armonizar los procesos contractuales de cada proyecto de inversión acorde con la planeación de las actividades, para garantizar la oportunidad en la ejecución y cumplimiento de las metas establecidas en el PDD dentro de la vigencia y así disminuir la constitución de reservas.

Verificar y validar por parte de la segunda línea de defensa el avance registrado en SEGPLAN de magnitud física, toda vez que se identifican casos en los cuales se reporta el cumplimiento del 100% con la formalización de los contratos o convenios sin la recepción de los bienes y servicios contratados.

Verificar la metodología de reporte de la magnitud física en SEGPLAN debido a que agrupan unidades programadas para la vigencia y unidades de reserva, ya que no contempla los recursos de reserva presupuestales.

Incluir en SEGPLAN la información complementaria que facilite el análisis por parte de los grupos de valor, especialmente en los casos en los que se presenta brecha entre la magnitud física reportada versus los compromisos y giros.

Ejecutar oportunamente dentro de la vigencia establecida, las reservas constituidas con el fin de evitar la trascendencia a pasivos exigibles y potenciales sanciones presupuestales para la entidad.

Aportar para próximos seguimientos, la totalidad de los cronogramas de actividades o los planes de trabajo de los proyectos de inversión, con el fin de verificar el avance de la magnitud con respecto a las evidencias entregadas.

5. CONCLUSIONES GENERALES

Realizado el seguimiento al cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión a cargo de la SDDE; se observó que, 18 metas reportaron avance de magnitud física en SEGPLAN inferior al 60% y 30 metas presentaron un avance entre el 60 y el 100%, 13 metas reportaron resultados sobre ejecutados.

El porcentaje total de los compromisos presupuestales de la entidad fue del 99%; no obstante, los giros corresponden al 72% como consecuencia de la suscripción de procesos contractuales en el último cuatrimestre de la vigencia, lo que incidió en el incumplimiento de la magnitud física de las metas.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 23 de 24	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Con respecto a las reservas presupuestales, constituidas para el 2022, cinco proyectos de inversión no giraron la totalidad en dicha vigencia, razón por la cual \$1.622.455.500, correspondientes a los valores no ejecutados, trascendieron a pasivos exigibles para la vigencia 2023. La entidad debe asegurar su ejecución para evitar eventuales sanciones presupuestales.

De otra parte, los soportes suministrados por algunas dependencias no fueron suficientes para concluir sobre su cumplimiento.

IMPORTANTE:

Los responsables y/o auditados cuentan hasta con 8 días hábiles a partir de la oficialización del informe para allegar a la OCI, las acciones de mejoramiento producto de los "Hallazgos", las cuales serán verificadas en cuanto su pertinencia y oportunidad. En caso en que deban ajustarse, el responsable tendrá 2 días para esta actividad.

Las recomendaciones deberán abordarse como parte de la gestión propia de las dependencias correspondientes sin que amerite plan de mejoramiento, sin embargo, estas serán objeto de revisión por la OCI en seguimientos posteriores.

Cordialmente,



ROSALBA GUZMÁN GUZMÁN
Jefe Oficina Control Interno

	NOMBRE, CARGO O CONTRATO	Firma
Elaboró:	Wilmer Andrés Pimentel - Profesional Contratista 217 de 2023	WAP
	Wilson Jiménez Caicedo – Profesional Universitario Grado 18	WJC
	Yimmy Alexander Márquez Álvarez – Profesional Especializado Grado 24	YAMA
	Camilo Garzón Tauta – Profesional Contratista 073 de 2023	CGT
	Carolina Restrepo Guerrero – Profesional Contratista 222 de 2023	CRG
	Angélica Liliana Rodríguez - Profesional Universitario Grado 18	ALRM