

MEMORANDO

Referencia: OCI-14000



PARA: ALFREDO BATEMAN SERRANO
Secretario de Despacho

DE: ROSALBA GUZMÁN GUZMÁN
Jefe Oficina de Control interno

ASUNTO: Informe de Seguimiento al Cumplimiento de las Metas Plan Distrital de Desarrollo – Junio 30 de 2023.

Respetado Secretario,

En desarrollo de las funciones a cargo de la Oficina de Control Interno y en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2023 de la SDDE, me permito remitir el Informe citado en el asunto que contiene los resultados finales del seguimiento realizado al Cumplimiento de las Metas Plan Distrital de Desarrollo, con corte a 30 de junio de 2023.

Los resultados preliminares de este informe fueron dados a conocer a la Oficina Asesora de Planeación mediante radicado 2023IE0012013 del 29 de noviembre de 2023 para que, de ser pertinente, emitiera respuesta de fondo frente a aquellos aspectos que considerase no reflejaban la realidad de la gestión en el asunto evaluado. Luego de transcurrido el plazo otorgado para este fin y una vez consultado el Sistema de Correspondencia GESDOC, esta Oficina no recibió respuesta por lo que se emite el presente informe en versión final.

Cordial saludo,

ROSALBA GUZMÁN GUZMÁN
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Informe de Seguimiento al Cumplimiento de las Metas Plan Distrital de Desarrollo

NOMBRE, CARGO O CONTRATO		FIRMA
Elaboró:	Camilo A. Garzón Tauta – CPS 073 de 2023 – OCI	CAGT

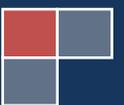


2023

INFORME DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS PLAN DISTRITAL DE DESARROLLO – JUNIO 30 DE 2023

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría de la vigencia 2023 y lo establecido en el numeral 6 del artículo 29 del Decreto 221 de 2023, la Oficina de Control Interno realizó el seguimiento a la ejecución de las metas proyecto PDD cuyo resultado se presenta en este informe.

Oficina de Control Interno
Secretaría Distrital de Desarrollo Económico
7/12/2023



 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 1 de 22	
		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

Período Evaluado
01 de enero al 30 de junio de 2023

OFICINA DE CONTROL INTERNO

DICIEMBRE 2023

 <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 2 de 22	
		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	4
1.6. Limitaciones de la Evaluación Independiente	4
2. INFORME EJECUTIVO	5
3. INFORME DETALLADO DE LA EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	7
3.1. Objetivo Específico	7
3.1.1 Resultados de la Prueba y Análisis.	7
3.1.2 Conclusiones	19
3.1.3 Aspectos logrados	19
3.1.4 Fortalezas	20
3.1.5 Oportunidades de mejora.	20
3.1.6 Hallazgos	20
4. RECOMENDACIONES GENERALES	20
5. CONCLUSION GENERAL	21

 <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 22	
		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 del Plan Anual de Auditoría de la vigencia 2023 y lo establecido en el numeral 6 del artículo 29 del Decreto 221 de 2023, la Oficina de Control Interno realizó el seguimiento a la ejecución de 22 metas proyecto correspondientes a 11 de los 14 proyectos de inversión de la SDDE (7837 - 7842 – 7844- 7845 – 7846 – 7847 – 7848 – 7863 – 7865 – 7874 – 7906)

Para la elaboración del presente informe, se utilizó como fuente de información los siguientes documentos entregados por la Oficina Asesora de Planeación - OAP y las dependencias de la Entidad:

- Giros de reservas por proyecto, registro y meta 2023
- Base Maestra - Tablero PDD 2020-2024 Junio 2023
- Adj_4_Doc 9589 Contratación- relación de giros por proyecto de inversión
- Giros de reservas por proyecto, registro y meta 2023.
- SEGPLAN Inversión Gestión junio 2023 V2

Adicionalmente, el día 12-oct-2023 se realizó una reunión virtual con los enlaces de los proyectos, con el objeto de ampliar la información con respecto a la entrega de evidencias.

 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 4 de 22	
		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*”, de acuerdo con la muestra seleccionada.

1.2 Objetivo Específico

Verificar el avance de la magnitud física correspondiente al período 1 de enero de 2020 al 30 junio de 2023 y la ejecución presupuestal y giros desde el 1 de enero de 2023 hasta el 30 de junio de 2023, de las 22 metas proyecto seleccionadas en la muestra, correspondientes a 11 proyectos de inversión que lidera la SDDE.

1.3. Criterios

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 contempló la verificación de la gestión realizada por la SDDE para alcanzar la magnitud física de las 22 metas proyecto para el período 1 de enero de 2020 al 30 junio de 2023 y la ejecución presupuestal y giros entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2023.

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

Teniendo en cuenta que los resultados de la evaluación de las metas proyecto con corte a 31 de diciembre de 2022 fue comunicada en agosto 2023, la Entidad se encuentra implementando las mejoras que considere pertinente.

1.6. Limitaciones de la Evaluación Independiente

Para algunos proyectos no fue posible establecer el avance de la magnitud física, dado que no fueron allegadas las evidencias que respalden las cantidades reportadas por la Entidad en SEGPLAN.

 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 5 de 22	
		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

La OCI realizó seguimiento y verificación de la gestión adelantada por la SDDE para alcanzar la magnitud física de las 22 metas proyecto seleccionadas como muestra para el período comprendido entre el 1 de enero de 2020 y el 30 junio de 2023, así como la ejecución presupuestal y giros entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2023.

Para el desarrollo de esta evaluación se tomó en cuenta la información suministrada por las dependencias y lo reportado en SEGPLAN.

A continuación, se presentan los resultados obtenidos con base en la verificación realizada al avance de la magnitud física de las metas proyecto reportadas en SEGPLAN y las evidencias suministradas por las dependencias para lo transcurrido del Cuatrienio:

Tabla 1: Magnitud Física Cuatrienio

Proyecto	Meta	Programado Cuatrienio	Ejecutado SEGPLAN a 30 jun 2023	Evidenciado por OCI	Diferencia Ejecutado vs Evidenciado
7837	S2	14	11	10	-1
7837	S4	1	1	1	0
7842	S3	6,500	6,098	5,503	- 595
7842	S7	120	40	40	0
7842	S8	1,130	202	199	-3
7842	S9	1,396	1,018	176	-842
7844	S3	250	149	149	0
7845	S1	750	498	484	-14
7845	S2	250	212	200	- 12
7846	S2	8,000	5,514	5,379	- 135
7846	S3	1,002	849	987	+138
7847	S1	3,500	1,760	1,601	- 159
7847	S6	3	3	3	0
7848	S1	4	1	0	-1
7848	S2	2,346	224	219	-5
7863	S1	177,094	83,289	SIN INF*	-83,289
7863	S5	50,000	41,975	SIN INF*	-41,975
7865	S4	40,000	13,606	13,606	0
7874	S1	17,008	17,008	14,831	-2,177
7874	S2	16,915	16,818	15,526	- 1,292
7874	S4	73,900	22,351	21,640	-711
7906	S1	29	24	24	0

Fuente: OCI Diciembre 2023

De lo anterior, se observó lo siguiente:

- 6 soportan ejecución igual a la reportada.
- 13 soportan ejecución inferior a la reportada.

 <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 6 de 22	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

- 1 soporta ejecución superior a la reportada.
- *2 no suministraron evidencias.

Con respecto a los recursos programados para la vigencia 2023 a corte 30 de junio, de las 22 metas proyecto:

- 9 no registran compromisos.
- 3 presentan compromisos inferiores al 60%.
- 4 entre el 61% y el 90%.
- 3 entre el 91% y el 99%.
- 3 comprometieron recursos al 100%.

Así mismo 13 metas proyecto registran giros entre el 1% y el 62%.

Aspectos logrados.

La Entidad reportó en SEGPLAN a 30 de junio de 2023, el avance de la magnitud física y recursos de las metas a cargo.

Fortalezas.

No se identificaron aspectos que representen un valor agregado o plus de la gestión frente a lo evaluado.

Oportunidades de mejora.

- Reportar los avances de la magnitud física de cada meta proyecto de acuerdo a la unidad medida establecida en la descripción de la misma, toda vez que en la mayoría de las metas se identificaron unidades duplicadas.
- Incluir en la sección "Avances y Logros" y "Retrasos y Soluciones" de SEGPLAN, los cambios y/o modificaciones realizadas a las metas durante su ejecución y los documentos que lo soportan, con el fin de garantizar su trazabilidad y el entendimiento a los grupos de interés.
- Verificar y ajustar los datos registrados en SEGPLAN, relacionados con los totales de las magnitudes físicas programadas para el cuatrienio de las metas proyecto, dado que en la mayoría la sumatorias no coinciden.
- Consolidar los soportes de las magnitudes físicas de cada meta proyecto asociadas al cuatrienio reportadas en SEGPLAN, con el fin de evidenciar su gestión.

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 7 de 22	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Hallazgos.

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

Conclusión General

De las 22 metas proyecto evaluadas, 6 cuentan con soportes que acreditan lo reportado en SEGPLAN y las 16 restantes presentaron situaciones relacionadas con: i) sobre registro por repetición de datos de beneficiarios; ii) datos inconsistentes y iii) no se allegaron soportes de lo reportado como ejecución del cuatrienio.

3. INFORME DETALLADO DE LA EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

3.1. Objetivo Específico

Verificar el avance de la magnitud física correspondiente al período 1 de enero de 2020 al 30 junio de 2023 y la ejecución presupuestal y giros desde el 1 de enero de 2023 hasta el 30 de junio de 2023, de las 22 metas proyecto seleccionadas en la muestra, correspondientes a 11 proyectos de inversión que lidera la SDDE.

Para el desarrollo de este objetivo la OCI determinó una muestra de los proyectos de inversión liderados por procesos misionales; de éstos, se seleccionaron las metas que tuvieran asignado mayor monto de recursos, que no estuviesen siendo evaluados por un ente externo de control y que su objetivo tuviese relación estrecha con el del proyecto de inversión.

De acuerdo con lo anterior, las metas proyecto seleccionadas fueron:

Tabla 2: Metas Seleccionadas

Proyecto Inversión	7837	7842	7844	7845	7846	7847	7848	7863	7865	7874	7906
Meta Proyecto	S2 S4	S3 S7 S8 S9	S3	S1 S2	S2 S3	S1 S6	S1 S2	S1 S5	S4	S1 S2 S4	S1

Fuente: OCI noviembre 2023

3.1.1 Resultados de la Prueba y Análisis.

Con base en la información suministrada por la OAP y las dependencias se verificó los avances en las metas seleccionadas en la muestra, cuyos resultados se presentan en millones de pesos. A continuación, se relacionan los aspectos relevantes de los proyectos de inversión. El detalle de las observaciones y conclusiones se encuentra en el Anexo 1 ubicado en el siguiente link: <https://onx.la/3c412>

 <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 22	
		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 7837 - Fortalecimiento en emprendimiento y desarrollo empresarial, para aumentar la capacidad productiva y económica de Bogotá.

Este Proyecto de inversión se compone de tres (3) metas plan y cinco (5) metas proyecto, de las cuales, como muestra para el presente seguimiento, se tomaron las metas proyecto S(2) y S(4).

Vigencia 2023.

Según SEGPLAN, a 30 de junio, la magnitud física de la vigencia se desarrolló así: S(2) con avance del 50% y S(4) con cumplimiento total. Vale indicar que para esta última se identificó un Contrato de Prestación de Servicios - CPS cuyo objeto y ejecución no acreditan el avance de la magnitud física 2023, toda vez que no se alinea al producto que se espera obtener de la meta.

Es de resaltar que la meta proyecto S(2) a junio 2023, ha ejecutado el 50% de la magnitud física con compromisos presupuestales del 81% y 21% de los giros, así como el giro del 100% de las reservas por valor de \$28 .

Cuatrenio.

En la meta proyecto S(2) se observaron soportes que avalan la ejecución de 10 eventos los cuales no guardan correlación con lo reportado en SEGPLAN (11 eventos). Es de resaltar que la meta proyecto S(4) presentó un cumplimiento total evidenciándose el Directorio Digital Mipymes .

El total de la magnitud física programada de la meta proyecto S(2) reportada en SEGPLAN a 30 de jun es de 14, dato que no coincide con la sumatoria de los valores programados reportados de cada año la cual es de 13, sin observarse aclaraciones que justifiquen las posibles modificaciones en las metas.

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

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

El proyecto de inversión se compone de (4) metas plan y (8) metas proyecto, de las cuales, como muestra para el presente informe, se tomaron la (S)3, (S)7, (S)8 y (S)9.

 <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 9 de 22	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Vigencia 2023.

Meta Proyecto (S)3: Para la vigencia, no programó magnitud física, ni asignó recursos. De acuerdo a lo informado, por sincronía temática, esta meta se trasladó al proyecto de inversión 7874, meta proyecto (S)1; no obstante, no fue allegada evidencia que dé cuenta de la oficialización de este cambio, por lo que se recomienda documentar esta decisión y ponerla a disposición de los grupos de valor y/o partes interesadas, con el fin de garantizar su trazabilidad.

Meta Proyecto (S)7: Para la vigencia no programó magnitud física ni asignó recursos.

Meta Proyecto (S)8: Programó el fortalecimiento a 500 beneficiarios, aunado a 336 de reserva del 2022 para un total de 836; sin embargo, no se reportó gestión alguna, a pesar de que se han comprometido el 58% de los recursos, y se ha girado el 15% - \$595 correspondientes a giros de 45 CPS asociados al proyecto.

De acuerdo a lo manifestado por la dependencia líder del proyecto, esta meta aumentó de 570 a 1.130 en vista de que la estrategia Bogotá Corazón Productivo identificó la oportunidad de ampliación.

Meta Proyecto (S)9: Se programó 459 de magnitud física, de acuerdo al soporte allegado "1". *Fondo Emprender SUIM Capitalizados*, se observaron 82 registros del 2023; 3 de ellos están repetidos para un total de 79 registros, lo cual no es consistente con lo reportado en SEGPLAN. Para esta vigencia no se asignaron recursos.

Reservas.

Meta Proyecto (S)3: De las reservas 2022 a 30/06/2023 se ejecutó \$122 (76%) representados en 30 CPS de apoyo transversal del 2022; sin embargo, dado que no se encuentra magnitud física de reserva, no existe alineación entre las reservas presupuestales ejecutadas y bienes y servicios recibidos y asociados a una magnitud física, que los respalden.

Meta Proyecto (S)7: Con relación a las reservas físicas (38 fortalecimientos), no se registró avance o gestión, y frente a la gestión de las reservas de recursos, no se aportó información; sin embargo, se observó que del 2022 se constituyó por \$14, ejecutados al 100%, representados en 4 CPS de apoyo transversal, sin verse reflejado en la magnitud física de reserva.

Meta Proyecto (S)8: Frente a recursos de reservas, se relacionan 21 CPS, 1 convenio de cooperación y 2 contrataciones directas con giros totales por \$563 correspondientes a un 43%.

 <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 22	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Meta Proyecto (S)9: De los \$1.439 constituidos como reserva, a junio 2023 se habían girado \$9, equivalentes al 0.63%, por lo que la OCI recomienda estrategias a fin de evitar la constitución de pasivos exigibles.

Cuatrenio.

Meta Proyecto (S)3: Se reportan 6.098 unidades productivas del 2020, 2021 y 2022; sin embargo, al revisar el universo de las 3 bases de datos, se observaron 1.051 registros repetidos que equivalen a 595 unidades productivas, para un resultado final de 5.503 UP apoyadas en lo corrido del cuatrienio, cifra que difiere de lo reportado en SEGPLAN.

Meta Proyecto (S)7: Se informó sobre 40 emprendedores fortalecidos en el 2021 que representan un 33% de avance al cuatrienio, por lo que la OCI recomienda implementar estrategias para dar cumplimiento a los compromisos adquiridos.

Meta Proyecto (S)8: Se aportaron 3 bases de datos del 2020, 2021 y 2022 con un total de 202 beneficiarios fortalecidos, dato concordante con SEGPLAN; sin embargo, al analizar el universo, se observaron 6 registros repetidos correspondientes a 3 beneficiarios, para un total de 199 lo que representa un 17,6% de avance del cuatrienio, por lo que la OCI recomienda la implementación de estrategias para garantizar su cumplimiento.

Meta Proyecto (S)9: De acuerdo al soporte aportado "1". *Fondo Emprender SUIM Capitalizados*, para el cuatrienio, se reporta 180 capitalizados; sin embargo, del universo se observaron 4 registros repetidos para un total final de 176 (12.6%) del cuatrienio, dato que no es consistente con SEGPLAN ya que en este se observa: 2021/274 – 2022/662 y 2023/82 para un total de 1.018 emprendimientos, por lo que la OCI recomienda preparar y aportar las evidencias correspondientes del cuatrienio en el seguimiento a 31/12/2023 que den cuenta de su gestión e implementar estrategias para garantizar el cumplimiento de la meta en la vigencia y cuatrienio.

De manera general, excepto la meta proyecto (S)7, los totales de las magnitudes físicas programadas de las metas proyecto S(3), S(8) y S(9) reportadas en SEGPLAN a 30/06/2023, no coinciden con las sumatorias de los valores programados de cada año, sin observarse aclaraciones que justifiquen las posibles modificaciones en las metas.

El detalle de las observaciones y conclusiones se encuentra en el anexo N° 1 - Hoja 7842

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.

Este proyecto se compone de una (1) meta plan y dos (2) metas proyecto, que fueron seleccionadas para este seguimiento.

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 11 de 22	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Vigencia 2023.

Meta Proyecto (S)1: Se observó que para el periodo 1 de enero a 30 de junio, la dependencia no presenta avance físico para esta meta.

Meta Proyecto (S)2: Esta meta no programó magnitud física ni recursos presupuestales para la vigencia 2023.

Así mismo, al consultar los informes de supervisión en SECOP II y la información aportada, por la dependencia, se observó que se ejecutaron algunos contratos que contribuyen al cumplimiento de la meta; sin embargo, con esta información no es posible identificar el número de beneficiarios atendidos a 30 de junio de 2023.

Cuatrenio.

Meta Proyecto (S)1 - Con la base de 498 beneficiarios entregada por la dependencia se observó que, de éstos, 2 se encuentran duplicados y 12 no se encontraron en las bases individuales reportadas en cada uno de los contratos o convenios, cantidad que no es coincidente con lo reportado en SEGPLAN.

Adicionalmente, el total de la magnitud física programada reportada en SEGPLAN a 30 jun, es de 750, dato que no corresponde con la sumatoria de las magnitudes programadas de cada año la cual es de 1030, sin observarse aclaraciones que justifiquen las posibles modificaciones en las metas.

Meta Proyecto (S)2 - Con la base de 212 beneficiarios entregada por la dependencia se observó que, de éstos, 3 se encuentran duplicados y 9 no se encontraron en las bases individuales reportadas en cada uno de los contratos o convenios, cantidad que no es coincidente con lo reportado en SEGPLAN.

Adicionalmente, el total de la magnitud física programada reportada en SEGPLAN a 30 junio es de 250 dato que no corresponde con la sumatoria de las magnitudes programadas de cada año la cual es de 337, sin observarse aclaraciones que justifiquen las posibles modificaciones en las metas.

El detalle de las observaciones y conclusiones 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 de inversión se compone de tres (3) metas plan y cinco (5) metas proyecto, de las cuales, como muestra para el presente seguimiento, se tomaron las metas proyecto S(2) y S(3).

 <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 12 de 22	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Vigencia 2023.

De acuerdo a la información suministrada por la dependencia líder del proyecto, para la meta S(2), al 30 de junio de 2023 se han fortalecido 155 actores de los 2.100 programados para la vigencia, lo que representa el 7% de avance en la magnitud física, a pesar de haber transcurrido el 50% del tiempo de la vigencia y comprometido el 95% de los recursos.

Vale indicar que al revisar la base de datos suministrada por DERRA se identificaron 51 actores adicionales a los reportados en SEGPLAN.

En cuanto a la reserva, se han fortalecido 2.081 actores del SADA derivados del convenio 611-2022 suscrito con la FAO, para una sobre ejecución de la reserva de magnitud física del 37% frente a la cual no se evidenció justificación; así mismo, se ha pagado el 64% de recursos de reserva.

Para la meta S(3) no se programó magnitud física de la meta.

Cuatrenio.

Una vez revisada la información suministrada por la dependencia sobre la gestión realizada en cuanto a estas metas durante lo corrido del cuatrienio, la OCI observó que para la meta S(2): i) presenta una diferencia de 51 registros frente a lo reportado en SEGPLAN y ii) de los 5.565 registros suministrados por la dependencia, se evidenciaron 353 repetidos correspondientes a 186 actores (3%).

A 30 de junio de 2023 para la meta S(3), se han acompañado 849 proyectos/unidades productivas, la cual tuvo reprogramación y cierre para las vigencias 2023 y 2024. La dependencia informó que esta meta finalizó su ejecución con una magnitud programada en SEGPLAN de 724 proyectos/unidades productivas, lo cual no se evidenció modificado en el mismo.

El total de la magnitud física programada reportada en SEGPLAN a 30 junio de 2023, para la meta S(2) es de 8.000 y para la S(3) es de 1.002, datos que no corresponden con la sumatoria de las magnitudes programadas reportadas de cada año la cuales son de 11.935 y 1.329 respectivamente, sin observarse aclaraciones que justifiquen las posibles modificaciones en las metas.

El detalle de las observaciones y conclusiones relacionadas con la magnitud física, recursos y reservas de cada meta se encuentra en el anexo N° 1 - Hoja 7846

 <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 22	
		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 7847 - Fortalecimiento de la competitividad como vehículo para el desarrollo del ecosistema empresarial de Bogotá.

Este proyecto se compone de dos (2) metas plan y cinco (5) metas proyecto de las cuales, como muestra para el presente seguimiento, se tomaron las metas proyecto S(1) y S(6).

Vigencia 2023.

La meta proyecto S(1) no reporta avance alguno en magnitud física, a pesar de haber comprometido el 96% de los recursos y girado el 20%, lo cual no es consecuente y podría conllevar a la constitución de reservas en unidades productivas para la siguiente vigencia.

Por otra parte, en la reserva de magnitud física se reporta una ejecución de 476 empresas en SEGPLAN, cantidad que difiere de las 631 reportadas por la dependencia. En la base de datos reportada por DCBR se encontraron 23 empresas repetidas (algunas más de una vez) que al restarlas de la base total y confrontarlas con SEGPLAN, generan una diferencia de 132 lo que no permite establecer el avance real de las unidades de reserva informadas.

La meta proyecto S(2) no cuenta con programación para la vigencia y presenta reserva de una (1) unidad física (mecanismo de participación) la cual se encontró ejecutada, soportada y con giros del 92%.

Cuatrenio.

La meta proyecto S(1) en SEGPLAN relacionó 1.760 unidades fortalecidas y, de acuerdo a lo reportado por la dependencia se evidencia un total de 1.601 unidades fortalecidas, soportadas en 10 bases de datos con 1.768 registros en los cuales se encuentran 305 repetidos equivalentes a 167 unidades.

La meta S(6) para el cuatrienio reportó un cumplimiento del 100% con 3 mecanismos; sin embargo, no se observaron soportes que sustenten la modificación de la meta proyecto de 4 a 3 mecanismos.

Adicionalmente, el total de la magnitud física programada de la meta proyecto S(1) reportada en SEGPLAN a 30 junio, es de 3.500, dato que no corresponde con la sumatoria de las magnitudes programadas reportadas de cada año la cual es de 4.700, sin observarse aclaraciones que justifiquen las posibles modificaciones en la meta.

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

 <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 14 de 22	
		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) metas plan y cinco (5) metas proyecto, de las cuales, como muestra para el presente seguimiento, se tomaron las metas proyecto S(1) y S(2).

Vigencia 2023.

Meta Proyecto S(1): No fue aportada evidencia de avance en la magnitud física programada para la vigencia 2023 y para esta anualidad no se asignaron recursos presupuestales.

Meta Proyecto S(2): Para la vigencia se programaron 1.410 empresas fortalecidas en elementos de ciencia, tecnología e innovación. Los programas de vigencia iniciaron su operación en junio de 2023, por lo que a 30 de junio de esta anualidad se presenta avance de ejecución de 198 de las que se evidenció 5 duplicados; por lo que el avance real es 193 equivalente al 14%. Lo anterior, a pesar de haber comprometido el 96% de los recursos presupuestales con giros del 1%.

Cuatrenio.

Es allegada una relación de 225 registros de empresas fortalecidas de los que se descontaron 12 duplicados, equivalente a seis (6) empresas, quedando un avance de 219 empresas fortalecidas; es decir, el 9% de la meta del cuatrienio.

Se recomienda establecer estrategias y fortalecer la gestión para el tiempo restante de la presente vigencia, con el objetivo de documentar los avances y buscar el logro de la meta programada.

Para la meta proyecto S(2), el total de la magnitud física programada reportada en SEGPLAN para las vigencias 2020-2024, es de 2.346, el cual no coincide con la sumatoria de los valores programados de cada año, que asciende a 2.751, sin observarse aclaraciones que justifiquen las posibles modificaciones en las metas.

El detalle de las observaciones y conclusiones se encuentra en el anexo N° 1 - Hoja 7848

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

Este proyecto se compone de dos (2) metas plan y cinco (5) metas proyecto, de las cuales, como muestra para el presente informe, se tomaron las metas proyecto S(1) y S(5).

Meta Proyecto S(1) y S(5): La dependencia no aportó evidencia de los beneficiarios atendidos en lo corrido del cuatrienio, con corte a 30 de junio 2023; razón por la cual, la

 <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 22	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

OCI consultó los informes de supervisión tomando una muestra de los contratos más representativos que se encuentran ejecución con cargo al proyecto y meta; no obstante, no se obtuvo información sobre el número total de beneficiarios atendidos, por lo que no fue posible corroborar el avance de la magnitud física reportada en SEGPLAN por la dependencia tanto para la vigencia, para la reserva como para el cuatrienio.

Adicionalmente, estas metas se ejecutan a través del contrato 760 de 2022 que a su vez atiende beneficiarios de las metas S(1) y S(2), y para el cual se reportó atención a 19.885 beneficiarios, sin lograr establecer a qué meta estaban vinculados.

Adicionalmente, para la meta proyecto S(1) el total de la magnitud física programada reportada en SEGPLAN a 30 junio es de 177.094, dato que no corresponde con la sumatoria de las magnitudes programadas de cada año, el cual es de 235.463, sin observarse aclaraciones que justifiquen las posibles modificaciones en la meta

Así mismo, para la meta S(5), el total de la magnitud física programada reportada en SEGPLAN a 30 de junio es de 50.000 beneficiarios, dato que no corresponde con la sumatoria de las magnitudes programadas de cada año, la cual es de 58.755, sin observarse aclaraciones que justifiquen las posibles modificaciones en la meta.

El detalle de las observaciones y conclusiones se encuentra en el anexo N° 1 - Hoja 7863

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 cuatro (4) metas proyecto, de las cuales, como muestra para el presente seguimiento, se tomó la meta proyecto S(4).

Vigencia 2023.

De las 40.000 *visitas efectivas* programadas para 2023 se avanzó en 13.606, equivalentes al 34%; sin embargo, se comprometió el 100% de los recursos, de los cuales se giró el 32% al 30 de junio.

Fue allegada relación de 13.606 visitas en la que se observan inconsistencias de información en los números de identificación relacionados para cada unidad productiva, así:

- 1 con nombre a cambio del número de identificación,
- 1 con número de identificación 0,
- 2 con número de Identificación 1,
- 268 con número de identificación 99,
- 2 con número de identificación 990,
- 1 con número de identificación 8000 y

 <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 16 de 22	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

- 20 con número de identificación "Nulo".

Dado lo anterior, se recomienda revisar la información existente de las unidades productivas visitadas y aplicar los controles a que haya lugar frente a la recolección y digitación de información, con el fin de contar con trazabilidad de la gestión realizada.

Informa la Dependencia responsable que la estrategia para realizar las 26.394 visitas pendientes que permitan alcanzar la meta planteada en el tiempo restante de 2023, consiste en *“el trabajo en campo de visitas a las unidades productivas inició el 28-feb-2023, por lo que, en el segundo semestre, el número de visitas realizadas será mayor. Para tal fin se cuenta con cronogramas mensuales, equipo de 30 gestores que realizarán segundas visitas para que sean efectivas, se ajusta la herramienta Survey123 y se adelantará una auditoría de datos de las visitas”*.

Según la estrategia planteada para alcanzar la meta formulada, se requiere que en el segundo semestre de 2023 se realice el 200% de las visitas practicadas en el primer semestre de la vigencia. Es pertinente señalar que la ejecución presupuestal presenta un avance concordante con el estado de avance de la ejecución de la magnitud física, lo que permite inferir que se tendría disponibilidad de recursos presupuestales para realizar las visitas que se requieren con el fin de lograr la meta de la vigencia.

No obstante, lo mencionado en el párrafo anterior, se recomienda fortalecer la estrategia y asegurar su aplicación con el fin de lograr la meta programada.

El detalle de las observaciones y conclusiones 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) metas plan con cinco (5) metas proyecto, de las cuales, como muestra para el presente seguimiento, se tomaron las metas proyectos S(1), S(2) y S(4).

Vigencia 2023.

Meta Proyecto S(1): Según lo informado por DDEE, *“esta meta ya fue cumplida y fue cerrada en el 2022. por lo cual no se tiene establecido actividades pendientes para el 2023. De acuerdo a SUIM, se han reportado 17.008 beneficiarios (UP) entre el año 2021 y 2022 para esta meta”*.

Meta proyecto S(2): No presenta programación para 2023.

Meta proyecto S(4): En razón de que la meta se encuentra planteada en unidades de micro, pequeña o mediana empresa, se revisaron los números de identificación de la relación allegada con 2.353 registros en 2023, que es la misma cantidad reportada a SEGPLAN, encontrando

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

157 números repetidos, por lo que el avance para la vigencia es de 2.196 unidades apoyadas financieramente, lo que conlleva a una sobreestimación de beneficiarios atendidos.

Cuatrenio

En razón de que la descripción de la meta señala que se desarrollarán habilidades financieras a 17.008 empresarios, se revisó el número de identificación de la relación allegada de quienes recibieron el beneficio, encontrando 2.177 repetidos que no deberían considerarse, toda vez que no representan a un nuevo empresario atendido, lo que representa un sobre registro del 13%.

Dado lo anterior, no se ha dado cumplimiento a la meta formulada.

Para la Meta Proyecto S(1) el total de la magnitud física programada reportada en SEGPLAN a 30 de junio, para las vigencias 2020-2024, es de 17.008, el cual no coincide con la sumatoria de los valores programados de cada año, que asciende a 22.296, sin observarse aclaraciones que justifiquen las posibles modificaciones en las metas.

Meta Proyecto S(2): Revisada la relación de beneficiarios allegada por la DDEE, se evidenció que se repiten 1.562 empresas del total de 16.818, equivalentes a un 9%, por lo que se considera un cumplimiento de 15.256 dado que la meta se encuentra en términos de beneficiarios. Se recomienda tener presente los términos en los cuales se encuentra plantada la meta, con el fin de asegurar que las cifras reportadas correspondan con el objetivo que se pretende alcanzar en el proyecto.

El total de la magnitud física programada reportada en SEGPLAN a 30 de junio, para las vigencias 2020-2024, es de 16.915, el cual no coincide con la sumatoria de los valores programados de cada año, que asciende a 22.366, sin observarse aclaraciones que justifiquen las posibles modificaciones en las metas.

Meta Proyecto S(4) : En razón de que la descripción de la meta determina que se apoyará financieramente a 73.900 unidades productivas, aglomeradas y/o emprendimientos por subsistema, se revisó la cantidad de empresarios que recibieron el beneficio según la Dependencia (22.461), encontrando lo siguiente:

- i) El total de empresarios beneficiados presenta diferencia de 821 documentos de identidad repetidos que no deberían considerarse, toda vez que no representan a una nueva unidad apoyada financieramente.
- ii) Depurados los empresarios repetidos y comparados con SEGPLAN, se presenta una diferencia de 711, cantidad sobre registrada en dicho sistema, equivalente al 3%.

El total de la magnitud física programada reportada en SEGPLAN a 30 junio, para las vigencias 2020-2024, es de 73.900, el cual no coincide con la sumatoria de los valores programados de cada año, que asciende a 124.523, sin observarse aclaraciones que justifiquen las posibles modificaciones en las metas.

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 18 de 22	
		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 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 de inversión se compone de una (1) meta plan y dos (2) metas proyecto de las cuales, como muestra para el presente seguimiento, se tomó la meta proyecto S(1).

Vigencia 2023.

Para la vigencia 2023 se realizó el evento Smart City Expo – Corferias y en el segundo semestre se tiene programado la realización de 3 eventos más, quedando uno por definir para completar la meta de la vigencia que es de cinco (5). Sobresale que la información suministrada por la dependencia para verificar su avance, se encontró alineada con el dato reportado en SEGPLAN. Los recursos se comprometieron en su totalidad y los giros realizados corresponden al 2% de los compromisos.

Para la vigencia 2023 no se tuvo reserva en magnitud física y en cuanto a la ejecución de los recursos de reserva presupuestal, fueron girados en su totalidad.

Cuatrenio.

Se observó que, a 30 de junio de 2023, se han realizado 24 eventos, lo que representa el 83% de ejecución de la magnitud física programada.

El total de la magnitud física programada reportada en SEGPLAN a 30 junio de 2023 es de 29, dato que no corresponde con la sumatoria de las magnitudes programadas reportadas de cada año la cual es de 24, sin observarse aclaraciones que justifiquen las posibles modificaciones en las metas.

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 7906.

Una vez finalizada la revisión y análisis de las evidencias aportadas por OAP y las dependencias de la Entidad, se identificaron las siguientes metas proyecto que no acreditaron el cumplimiento o avance de la magnitud física y/o difieren a lo reportado en SEGPLAN:

Tabla 3: Metas con diferencias en Magnitud Física vs Soportes

Proyecto	Responsable	Metas proyecto
7837	DDEE	S(2)
7842	DDEE	S(3) S(8) S(9)
7845	DERAA	S(1) S(2)
7846	DERAA	S(2) S(3)

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V6	
		Fecha:	17 de marzo de 2023	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 19 de 22	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

Proyecto	Responsable	Metas proyecto
7847	DCBR	S(1)
7848	DCBR	S(1) S(2)
7863	DDEE	S(1) S(5)
7874	DDEE	S(1) S(2) S(4)

Fuente OCI

3.1.2 Conclusiones

Una vez realizado el seguimiento al cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión a cargo de la SDDE, se observó que de las 22 metas proyecto tomadas como muestra, 16 no acreditaron el cumplimiento o avance de la magnitud física del cuatrienio y/o difieren a lo reportado en SEGPLAN.

El total de las magnitudes físicas programadas de las metas proyecto reportadas en SEGPLAN a 30 de junio de 2023, no coincide con la sumatoria de los valores programados reportados de cada año, sin observarse aclaraciones que justifiquen las posibles modificaciones en las metas

La documentación suministrada por las dependencias que soportan la gestión realizada durante el cuatrienio, no fue aportada totalmente, ya que en algunos casos faltó información de las vigencias 2020 y 2021 y en otros, no se aportó evidencia alguna para lo corrido del cuatrienio.

Se evidenciaron reportes de meta proyecto con registros repetidos, a pesar que las unidades de medida descritas en el objetivo se encuentran no contemplan este tipo de condición.

Con respecto a los recursos programados para la vigencia 2023 a corte 30 de junio, de las 22 metas proyecto:

- i) 9 no registran compromisos
- ii) 3 presentan compromisos inferiores al 60%
- iii) 4 entre el 61% y el 90%
- iv) 3 entre el 91% y el 99% y
- v) 3 se comprometieron recursos al 100%.

Así mismo 13 metas proyecto registran giros entre el 1% y el 62%.

3.1.3 Aspectos logrados

A corte 30 de junio de 2023 la SDDE reportó en SEGPLAN el avance de la magnitud física y recursos de las metas a cargo, orientadas al cumplimiento de los objetivos del Plan Distrital de Desarrollo.

	CONTROL INTERNO INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V6	
Fecha:	17 de marzo de 2023			
Página:	Página 20 de 22			
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

Si bien la OAP en el marco de su gestión ha diseñado e implementado herramientas y buenas prácticas orientadas al monitoreo y gestión de las Metas del Plan Distrital de Desarrollo, la OCI no identificó fortalezas que representen un plus o valor agregado en relación al cumplimiento de estas.

3.1.5 Oportunidades de mejora.

- Registrar en la sección “Avances y Logros” y “Retrasos y Soluciones” de SEGPLAN, los cambios y/o modificaciones realizadas a las Metas durante su ejecución y los documentos que lo soportan, así como el detalle composición de la magnitud física reportada (vigencia y reserva) con el fin de garantizar su trazabilidad y el entendimiento a los grupos de interés.
- Verificar y ajustar los datos registrados en SEGPLAN, relacionados con los totales de las magnitudes físicas programadas para el cuatrienio de las metas proyecto, toda vez que en su mayoría no coinciden con la sumatoria de los valores programados y reportados de cada año.
- Consolidar los soportes de las magnitudes físicas de cada meta proyecto asociadas al cuatrienio reportadas en SEGPLAN, con el fin de evidenciar su gestión y cumplimiento ante los grupos de interés de la SDDE.
- Reportar los avances de la magnitud física de cada meta proyecto de acuerdo a la unidad medida establecida en la descripción de la misma, toda vez que en la mayoría de las metas la OCI identificó unidades duplicadas.

3.1.6 Hallazgos

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

4. RECOMENDACIONES GENERALES

- Establecer mecanismos por parte de la primera y segunda líneas de defensa, que garanticen la veracidad de los datos de magnitud física registrados en SEGPLAN, toda vez que se identificaron casos en los cuales la información presentada como totales no corresponde con la sumatoria de las magnitudes programadas de cada año, sin observarse aclaraciones que justifiquen las posibles modificaciones en cada meta.
- Verificar que los procesos contractuales de cada proyecto de inversión se armonicen con la planeación de actividades, con el fin de dar cumplimiento de las metas establecidas dentro de la vigencia y evitar la generación de reservas.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	CONTROL INTERNO INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código:	CI-P1-F3	 BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
		Versión:	V6	
Fecha:	17 de marzo de 2023			
Página:	Página 21 de 22			
Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI			
Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI			
	Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

- Suministrar la información y evidencias requeridas por la OCI en cada evaluación con el fin facilitar la labor de evaluación independiente en relación con los avances de la gestión frente al Plan Distrital de Desarrollo.

5. CONCLUSION GENERAL

A partir de las evidencias aportadas a la OCI se verificó que, de las 22 metas proyecto evaluadas, 6 cuentan con soportes que acreditan lo reportado en SEGPLAN y las 16 restantes presentaron situaciones relacionadas con: i) sobre registro por repetición de datos de beneficiarios; ii) datos inconsistentes y iii) no se allegaron soportes de lo reportado como ejecución durante lo corrido del cuatrienio.

Cordialmente,



ROSALBA GUZMÁN GUZMÁN
 Jefe Oficina de Control Interno

	NOMBRE, CARGO O CONTRATO	Firma
Elaboró:	Wilmer Andrés Pimentel - Profesional Contratista 217 de 2023	WAP
	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