



MEMORANDO

OCI - 14000

PARA: **MARÍA DEL PILAR LÓPEZ URIBE**
Secretaria de Despacho

DE: **ROSALBA GUZMÁN GUZMÁN**
Jefe Oficina Control Interno

ASUNTO: Informe Final de Seguimiento al Cumplimiento de las Metas Plan Distrital de Desarrollo – Corte 31 de diciembre 2023

Respetada Secretaria,

En desarrollo de las funciones a cargo de la Oficina de Control Interno y del Plan Anual de Auditoría aprobado para la vigencia 2024, me permito remitir el Informe del asunto que contiene los resultados finales del Seguimiento al cumplimiento de las Metas Plan Distrital de Desarrollo vigencia 2023.

Los resultados preliminares de este informe fueron dados a conocer a la Oficina Asesora de Planeación en su calidad e líder del proceso de Planeación Estratégica, mediante radicado 2024IE0006066 del 04-may-2024 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, esta Oficina recibió respuesta mediante radicado 2024IE0006359 frente a lo cual se incluyó y ajustó lo pertinente en el presente Informe Final.

Cordialmente,

GUZMAN Firmado digitalmente por
GUZMAN GUZMAN
ROSALBA
ROSALBA Fecha: 2024.05.27
09:19:54 -05'00'

ROSALBA GUZMÁN GUZMÁN
Jefe Oficina Control Interno

Copia: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno

NOMBRE, CARGO O CONTRATO		FIRMA
Elaboró:	Ingri Dahiana Pulido Zorza	IDPZ

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

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

GD-P3-F18

2024

INFORME FINAL DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS PLAN DISTRITAL DE DESARROLLO Corte Diciembre 31 de 2023.

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría de la vigencia 2024 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.



	CONTROL INTERNO INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
Fecha:	12 de marzo de 2024			
Página:	Página 2 de 48			
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 FINAL DE SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS PLAN DISTRITAL DE DESARROLLO

**Período Evaluado
Vigencia 2023**

OFICINA DE CONTROL INTERNO

MAYO 2024

	CONTROL INTERNO INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
		Página:	Página 3 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

CONTENIDO

PRESENTACION	22
1. GENERALIDADES	23
2. INFORME EJECUTIVO	25
3. INFORME DETALLADO DE LA EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	29
3.1. OBJETIVO ESPECÍFICO 1	29
3.1.1 Resultados de la Prueba y Análisis.	29
3.1.2 Conclusiones	62
3.1.3 Aspectos logrados	63
3.1.4 Fortalezas	63
3.1.5 Oportunidades de mejora	63
3.1.6 Riesgos materializados.	64
3.1.7 Hallazgos (en caso de haberse generado).....	64
4. RECOMENDACIONES GENERALES	65
5. CONCLUSIONES GENERALES	65

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. <small>SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</small>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 22 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCl	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCl	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCl	

PRESENTACION

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 2024 y lo establecido en el numeral 6 del artículo 29 del Decreto Distrital 221 de 2023, la Oficina de Control Interno realizó el seguimiento a la ejecución de 19 metas proyecto correspondientes a 10 de los 14 proyectos de inversión de la SDDE, con corte al 31 de diciembre de 2023 (7837 - 7842 - 7844 – 7845 - 7846 - 7847 -7848 - 7863 - 7865 - 7874).

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:

- SEGPLAN Inversión Gestión diciembre 2023 v3.
- Base Maestra - Tablero PDD 2020-2024 diciembre 2023.
- Información de le ejecución contractual por proyecto de inversión y meta.
- Giros de reservas por proyecto, registro y meta 2023.
- Base SUIM 2020-2023.
- Bases de datos de beneficiarios, unidades productivas y demás soportes de ejecución de magnitud física.

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 23 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCl	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCl	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCl			

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. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Verificar el avance de la magnitud física correspondiente al período 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2023 y la ejecución presupuestal y giros desde el 1 de enero de 2023 hasta el 31 de diciembre de 2023, de las 19 metas proyecto seleccionadas en la muestra, correspondientes a 10 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 19 metas proyecto para el período 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2023 y la ejecución presupuestal y giros entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023.

1.5. SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN DE TEMAS O ASUNTOS QUE REQUIRIERON MEJORA POR LA SDDE REGISTRADOS EN INFORMES ANTERIORES

La Oficina Asesora de Planeación emitió respuesta a la gestión realizada mediante radicado 2024IE0004406 del 16 de marzo del 2024, así:

Tabla 1: Situaciones identificadas vs gestión adelantada

Situaciones Identificadas asuntos de mejora Informe Anterior 30/06/2023	Gestión adelantada por la SDDE a la fecha
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 de la composición de la magnitud física reportada (vigencia y reserva) con el fin de garantizar su trazabilidad y el entendimiento a los grupos de interés.	La OAP en reunión con la OCI el día 9/4/2024, informó que en las secciones “Avances y logros” y “Retrasos y Soluciones” de SEGPLAN, presenta restricción de caracteres, por lo tanto, se registran otros aspectos relevantes de los proyectos sin registrarse las modificaciones. De acuerdo a lo anterior la entidad no cuenta con una herramienta que permita dar a conocer a los grupos de interés los cambios y/o

 <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:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 24 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

Situaciones Identificadas asuntos de mejora Informe Anterior 30/06/2023	Gestión adelantada por la SDDE a la fecha
	<p>modificaciones de la magnitud física durante su ejecución.</p> <p>Por tal razón se mantiene lo identificado por la OCI.</p>
<p>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.</p>	<p>No se observó gestión frente a esta situación; por otra parte, se realizó mesa de trabajo OCI-OAP, donde confirma las restricciones en el reporte SEGPLAN.</p>
<p>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.</p>	<p>Esta información reposa en cada una de las dependencias y la SDDE no cuenta con un repositorio de evidencias consolidadas sobre la ejecución de las magnitudes físicas de cada meta proyecto. Así mismo en el presente seguimiento, para algunas metas proyecto, se suministró a la OCI evidencias de las magnitudes físicas que no soportan lo reportado en SEGPLAN durante el cuatrienio.</p>
<p>Reportar los avances de la magnitud física de cada meta proyecto de acuerdo a la unidad de medida establecida en la descripción de la misma, toda vez que en la mayoría de las metas la OCI identificó unidades duplicadas.</p>	<p>Para el presente seguimiento continua esta observación, toda vez que en los soportes entregados por las dependencias (bases de datos), persisten beneficiarios y/o unidades productivas repetidas más de una vez, en la misma meta.</p> <p>No se observó gestión frente a esta situación.</p>

Fuente: Informe OCI – Respuesta OAP

1.6. LIMITACIONES DE LA EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Para algunos proyectos de inversión y sus metas asociadas, no fue posible establecer el avance de la magnitud física, dado que no fueron suministradas las evidencias requeridas a las dependencias misionales.

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 25 de 48	
		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 una muestra de 19 metas proyecto de 10 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 2023.

Para el desarrollo de esta evaluación se tomó en cuenta la información suministrada por las dependencias, la base maestra de OAP y lo reportado en SEGPLAN, observando:

Recursos

Se presenta el porcentaje de ejecución de los compromisos y giros para cada proyecto de inversión (cifras expresadas en millones de pesos y aproximadas):

Tabla 2: Resumen ejecución financiera recursos de las metas del PDD

Recursos vigencia 2023								Reserva 2022-2023			Pasivo Exigible	
PI	Meta	Dep.	\$ Valor program.	\$ Valor comprom.	% comprom.	\$ Valor Giro	% Giro	\$ Reserva	\$ Giro	% Giro	\$ Valor	% Pasivo
7837	(S)2	DDEE	1.624	1.623	100	1.313	81	28	28	100	-	0
7842	(S)3	DDEE	-	-		-		122	122	100	-	0
7842	(S)7	DDEE	-	-		-		14	14	100	-	0
7842	(S)8	DDEE	6.746	5.414	80	2.884	53	1.263	799	63	464	37
7842	(S)9	DDEE	-	-		-		1.337	9	1	1.328	99
7844	(S)3	DCBR	1.847	1.752	95	1.633	93	16	16	100	-	0
7845	(S)1	DERAA	3.910	3.883	99	3.206	83	205	205	100	-	0
7845	(S)2	DERAA	-	-		-		200	200	100	-	0
7846	(S)2	DERAA	3.301	3.301	100	2.565	78	917	917	100	-	0
7846	(S)3	DERAA	-	-		-		215	215	100	-	0
7847	(S)1	DCBR	4.360	4.359	100	3.868	89	1.317	1.317	100	-	0
7848	(S)1	DCBR	-	-		-		52	52	100	-	0
7848	(S)2	DCBR	14.697	13.537	92	12.696	94	150	115	77	35	23
7863	(S)1	DDEE	31.786	29.447	93	22.309	76	15.695	11.482	73	4.213	27
7863	(S)5	DDEE	7.377	7.374	100	6.457	88	491	486	99	5	1
7865	(S)4	DEDE	1.067	1.067	100	1.067	100	-	-	-	-	NA
7874	(S)1	DDEE	-	-		-		42.4	42.4	100	-	0
7874	(S)2	DDEE	-	-		-		44	44	100	-	0
7874	(S)4	DDEE	22.415	22.415	100	19.585	87	17.615	17.615	100	-	0
Totales 2023			\$99.130	\$94.172	95%	\$77.583	82%	\$39.723	\$33.678	85%	\$6.045	15%

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

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024 – Matriz PDD Cierre 2023 OAP

El 95% de los recursos programados fueron comprometidos al cierre de 2023; no obstante, los giros corresponden al 82% como consecuencia, entre otros, de la suscripción de procesos contractuales en el último trimestre de la vigencia.

De las 19 metas proyectos con reserva, 14 realizaron giros del 100%, para los 5 restantes que no alcanzaron dicho porcentaje, los valores no ejecutados trascendieron a pasivos exigibles para

 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:	V7		
		Fecha:	12 de marzo de 2024		
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 26 de 48		
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI		
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI		
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

el 2024 por valor de \$6.045, cuya atención requerirá que la Entidad destine parte de su presupuesto de 2024 o vigencias posteriores para atender dichas acreencias, según el año en que se reciba a satisfacción los bienes y servicios pendientes en la ejecución de contratos y/o convenios o se resuelvan las situaciones que dieron lugar a la constitución de estos pasivos.

Magnitud Física

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

- 1 meta proyecto registra avance del 10%
- 6 metas proyectos registraron avance entre 50% y el 80%
- 4 metas proyecto tuvieron avance entre 81% y 99%.
- 5 metas proyecto tuvieron avance del 100%.
- 3 metas proyecto registraron sobre ejecución.

Por otra parte, la OCI evidenció que las metas proyecto objeto de la muestra, no acreditan el cumplimiento o avance de la magnitud física del Cuatrienio que difiere a lo reportado en SEGPLAN, cómo se relaciona a continuación:

Tabla 3: Resumen ejecución física de las metas del PDD

Proyecto	Meta	Dependencia	PROG. CUATRIENIO	EJECUTADO SEGPLAN A 31 DIC 2023	EVIDENCIADO POR OCI	Magnitud no evidenciada
7837	(S)2	DDEE	14	14	10	4
7842	(S)3	DDEE	6.098	6.098	5.642	456
7842	(S)7	DDEE	78	40	38	2
7842	(S)8	DDEE	1.538	905	898	7
7842	(S)9	DDEE	1.395	1.018	1.013	5
7844	(S)3	DCBR	270	306	300	6
7845	(S)1	DERAA	750	713	711	2
7845	(S)2	DERAA	250	212	208	4
7846	(S)2	DERAA	8.000	6.573	6.350	223
7846	(S)3	DERAA	1.002	1008	987	21
7847	(S)1	DCBR	3.500	2.585	711	1.874
7848	(S)1	DCBR	2	2	0	2
7848	(S)2	DCBR	2.308	225	217	8
7863	(S)1	DDEE	179.672	128.599	149.663	N/A
7863	(S)5	DDEE	60.108	53.992	49.629	4.363
7865	(S)4	DEDE	40.000	46.882	11.956	34.926
7874	(S)1	DDEE	17.008	17.008	14.831	2.177
7874	(S)2	DDEE	16.818	16.818	15.290	1.528
7874	(S)4	DDEE	73.900	40.526	37.340	3.186

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024 – Base maestra OAP

FORTALEZAS

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

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. <small>SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</small>	CONTROL INTERNO INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
Fecha:	12 de marzo de 2024			
Página:	Página 27 de 48			
Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCl			
Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCl			
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCl			

OPORTUNIDADES DE MEJORA

- Organizar y consolidar las evidencias que acreditan el cumplimiento de la magnitud física de las metas proyecto, de tal manera que respalden la información reportada en SEGPLAN.
- Verificar y ajustar los datos registrados en SEGPLAN, relacionados con los totales de las magnitudes físicas programadas de las metas proyecto para el cuatrienio, toda vez que en su mayoría no coinciden con la sumatoria de los valores programados y reportados de cada año.
- Verificar la metodología de planeación de los proyectos de inversión, de tal manera que se garantice que los recursos programados se comprometan, se ejecuten y giren de manera oportuna, a su vez, que la Entidad reciba los bienes y servicios contratados en cumplimiento de las metas y magnitudes físicas propuestas en beneficio de los grupos de interés.
- 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 de la composición de la magnitud física reportada (vigencia y reserva) con el fin de garantizar su trazabilidad y el entendimiento a los grupos de interés.
- Reportar la magnitud física con soportes verificados para la acreditación del cumplimiento y avance de la meta proyecto, toda vez que se identificaron registros repetidos de beneficiarios y/o unidades productivas.
- Tomar acciones que permitan ejecutar las reservas y pasivos exigibles constituidos al cierre de la vigencia 2023 y garantizar que la SDDE reciba los bienes y servicios contratados en cumplimiento de las metas propuestas.
- Implementar el plan de contingencia para el riesgo materializado, relacionado con la actividad clave: “Formulación, seguimiento y actualización de Proyectos de Inversión” del proceso Planeación estratégica.

ASPECTOS LOGRADOS

La Secretaría reportó en SEGPLAN información sobre el avance de las magnitudes físicas y presupuestales con corte al 31 de diciembre de 2023.

RIESGOS MATERIALIZADOS

Con base en los resultados de la presente evaluación independiente se concluye la materialización del riesgo “Presentación de información errónea, inexacta o incompleta del estado de las metas de plan de desarrollo y/o proyectos de inversión institucionales en los informes o reportes oficiales debido a Reporte de información inoportuna, incompleta, o incorrecta por parte de las dependencias (...).”

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</p>	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 28 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCl	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCl	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCl	

HALLAZGOS

H1 – Calidad de la información que soporta el reporte oficial sobre la ejecución de las metas del Plan Distrital de Desarrollo en SEGPLAN.

CONCLUSIÓN

De las 19 metas proyecto evaluadas, ninguna acreditó el cumplimiento de la magnitud física que fue reportada en SEGPLAN para el cuatrienio, en comparación con la información aportada por las dependencias como respaldo de dicho reporte; presentando inconsistencias relacionadas con: i) duplicidad de registros, ii) datos inconsistentes y iii) menor y mayor número de unidades reportadas con respecto a las registradas en SEGPLAN.

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 29 de 48	
		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 1

Verificar el avance de la magnitud física correspondiente al período 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2023 y la ejecución presupuestal y giros desde el 1 de enero de 2023 hasta el 31 de diciembre de 2023, de las 19 metas proyecto seleccionadas en la muestra, correspondientes a 10 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 estuviese relacionado con el del proyecto de inversión, de manera preponderante.

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

Tabla 4: Metas Seleccionadas

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

Fuente: OCI marzo 2024

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 proyecto al cierre de la vigencia 2023, cuyos resultados se presentan en millones de pesos. A continuación, se relacionan los aspectos relevantes por cada proyecto de inversión.

El detalle de las observaciones y conclusiones se pueden consultar en el anexo 1 ubicado en el siguiente link: <https://Anexo1InformePDDa31dic>

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

Para este proyecto, como muestra en el presente seguimiento, se tomó la meta proyecto (S)2, en la cual se observó:

Vigencia 2023.

Según lo reportado en SEGPLAN a 31 de diciembre, la magnitud física de la vigencia tuvo cumplimiento total; sin embargo, los informes allegados que soportan la ejecución no evidencian que se hayan realizado los eventos con cargo a esta meta proyecto, por lo tanto, no acreditan el avance reportado de la magnitud física 2023.

En cuanto a lo presupuestal a 31 de diciembre de 2023, se comprometió el 100% de los recursos programados, de los cuales se giró el 81%.

 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:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
		Página:	Página 30 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Reservas

Los \$28 constituidos como reserva para el 2023, se giraron en su totalidad. Para el 2024 no quedó magnitud física en reserva y se constituyó \$309 por pagar, equivalentes al 19% del total comprometido para la vigencia 2023.

Cuatrienio.

La DDEE allegó archivos que dicen soportar la ejecución de 14 eventos; sin embargo, algunos de ellos fueron realizados en el marco de otras metas proyecto y no con cargo a la (S)2.

También se observó que el total reportado en lo programado en SEGPLAN (14 eventos) registra diferencias con respecto a la sumatoria de los valores de cada vigencia (13), así:

Tabla 5: Programado SEGPLAN

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2020	2
2021	3
2022	3
2023	5
2024	0
Sumatoria	13
Total Programado	14
Diferencia	-1

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024

Respuesta OAP: Frente a la diferencia de magnitud -1 en SEGPLAN, vale la pena recordar que al terminar una vigencia, el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias. A continuación se ilustra el reporte SEGPLAN con las magnitudes programadas resaltadas en color amarillo:

Imagen 1: Respuesta OAP

Proyecto(s) de inversión		7.37 - Fortalecimiento en emprendimiento y desarrollo empresarial, para aumentar la capacidad productiva y económica de Bogotá																	
Meta(s) proyecto(s) de inversión asociada(s) a Meta Sectoriales Plan de Desarrollo (**)																			
[51] Desarrollar al menos 20 eventos dando prioridad a estrategias presenciales y/o virtuales que promuevan el emprendimiento, la reinversión o generación de modelos de negocio, y el desarrollo de soluciones que permitan mitigar el impacto económico de la emergencia sanitaria.	Magnitud	4,00	5,00	125,00	8,00	7,00	87,50	2,00	5,00	250,00	3,00	3,00	100,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	100,00
	Recursos	\$902	\$721	79,90	\$1,032	\$982	95,11	\$513	\$513	100,00	\$480	\$480	100,00	\$0	\$0	0,00	\$2,927	\$2,896	92,00
[52] Desarrollar al menos 14 eventos presenciales o virtuales que promuevan el desarrollo comercial de las Unidades Productivas y MPymes.	Magnitud	2,00	2,00	100,00	3,00	3,00	100,00	3,00	4,00	133,33	5,00	\$600	100,00	0,00	0,00	0,00	14,00	14,00	100,00
	Recursos	\$594	\$537	90,46	\$2,995	\$2,994	90,96	\$399	\$399	100,00	\$1,824	\$1,822	99,96	\$0	\$0	0,00	\$5,612	\$5,553	98,98

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez revisada la imagen aportada por OAP en su respuesta se ratifica lo observado por la OCI, por cuanto al tomar las columnas denominadas "Programado" para las vigencias 2020-2024, no se observa lo mencionado en relación a que "... el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias", es posible que SEGPLAN realice internamente este ajuste en las magnitudes programadas; sin embargo, el mismo no se refleja en este reporte "Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2023"

En cuanto a la ejecución de magnitud física se observó diferencia en las cantidades reportadas por la dependencia, frente a los reportes de SEGPLAN y de la OAP, así:

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 31 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

Tabla 6: Ejecución 7837 S(2)

	Fuente/vigencia	2020	2021	2022	2023	2024	Sumatoria
Ejecutado	SEGPLAN	2	3	4	5	0	14
	Base Maestra OAP	2	3	4	5	0	14
	Base DDEE	3	3	3	5	0	14

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024 – Base maestra OAP – Base DDEE

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

Respuesta OAP: Las magnitudes ejecutadas y reportadas por el área a la OAP, corresponden a las registradas en SEGPLAN y Base Maestra OAP. Sin embargo, se dará traslado al área misional para aclarar que los datos que presenta la OAP corresponden a lo que dicha área a través de comunicaciones nos ha informado y se ha reportado en SEGPLAN.

Respuesta OCI: Una vez analizada la respuesta suministrada por la dependencia, esta no controvierte lo observado por la OCI; razón por la cual se ratifica lo comunicado en el informe preliminar.

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

Para este proyecto, como muestra en el presente seguimiento, se tomaron las metas proyecto (S)3, (S)7, (S)8 y (S)9, en las que se observó:

Meta proyecto (S)3

Vigencia 2023.

Para la vigencia no se programó magnitud física ni se asignó recursos, teniendo en cuenta el cierre de la misma, soportado con memorando 2023IE00010885 del 31-oct-2023 suscrito por el Director de Desarrollo Empresarial y Empleo.

Respuesta OAP: La OAP cuenta con los soportes para entregarlos a quien los solicite, por lo cual se adjunta Memorando Cierre de metas proyecto 7874 y 7842

Respuesta OCI: En la nueva evidencia aportada por la OAP, se observó el memorando 2023IE0010885 en la que el Director de Desarrollo Empresarial y Empleo para la época, solicita a la OAP el cierre de metas proyecto 7874 y 7842. Ahora bien con relación a la PI 7842 (S)3 Vigencia 2023 en este documento se manifestó que: "(...) se solicita su cierre formal de seguimiento dado que la ejecución de esta meta finalizó en el 2022 (...) Igualmente, en términos de ejecución presupuestal de los recursos constituidos en reserva, por un valor de \$125.204.502, de los cuales se realizó el respectivo proceso de liberaciones, y se giró un valor de total de \$121.721.169 al mes de abril de la vigencia 2023, dando así cumplimiento a la ejecución presupuestal en el 100%". En virtud de lo anterior, y teniendo en cuenta la nueva evidencia aportada se ajusta la observación con relación a este tema en particular.

 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:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 32 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Reservas.

A 31 de diciembre del 2023 se ejecutó el 100% (\$122), representados en 25 Contratos de Prestación de Servicios CPS suscritos en 2022; observando que, a pesar de no haber programado magnitud física, informado el cierre de la meta y el traslado de la misma a otro proyecto de inversión, igual se gastaron estos recursos.

Respuesta OAP: *Efectivamente, cuando quedan recursos de reserva, aún sin magnitud, éstas se deben ejecutar, pues hace parte de la programación de giros para la vigencia que se informa a la SHD (PAC de reservas).*

Respuesta OCI: En memorando 2023IE00010885 el Director de DDEE, manifestó que "(...) en términos de ejecución presupuestal de los recursos constituidos en reserva, por un valor de \$125.204.502, de los cuales se realizó el respectivo proceso de liberaciones, y se giró un valor de total de \$121.721.169 al mes de abril de la vigencia 2023, dando así cumplimiento a la ejecución presupuestal en el 100%."; no obstante, no se aporta evidencia que justifique la alineación de bienes y servicios recibidos con cargo a las reservas presupuestales ejecutadas cuando no existe una meta a la que estos contribuyan, dado que la misma fue cerrada en octubre 2023. En virtud de la anterior se mantiene lo observado por la OCI.

Cuatrienio

Se reportan 6.098 unidades productivas del 2020, 2021, 2022 y 2023; sin embargo, al revisar el universo de las bases de datos, se observaron 1.050 registros repetidos que equivalen a (456) unidades productivas, para un resultado final de 5.642 unidades productivas en lo corrido del cuatrienio, cifra que difiere de lo reportado en SEGPLAN.

Respuesta OAP: *Frente a la unidades productivas repetidas, se confirma que en SEGPLAN se reportan atenciones a unidades productivas, no las atenciones únicas. En decir, los beneficiarios se pueden repetir en diferentes vigencias, unidades de atención e iniciativas.*

Respuesta OCI: De acuerdo con la unidad de medida definida para la meta en SEGPLAN - columna "Meta(s) proyecto(s) de inversión asociada(s) a Metas Sectoriales Plan de Desarrollo (**)" esta meta se mide en términos de unidades productivas apoyadas y no en cantidad de atenciones brindadas por unidad productiva, sean estas únicas o múltiples. Dado lo anterior, se mantiene lo observado por la OCI.

También se observó que el total reportado en lo programado en SEGPLAN (6.098 Unidades Productivas) registra diferencias con respecto a la sumatoria de los valores de cada vigencia (4.900), así:

Tabla 7: Programado SEGPLAN

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2020	300
2021	1.600
2022	3.000
2023	0
2024	0
Sumatoria	4.900
Total Programado	6.098

 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:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
		Página:	Página 33 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
Diferencia	-1.198

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024

Respuesta OAP: Frente a la diferencia de magnitud -1.198 en SEGPLAN, vale la pena recordar que al terminar una vigencia, el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias, tal como se explicó en reunión al equipo de la OCI. A continuación se ilustra el reporte SEGPLAN con las magnitudes programadas resaltadas en color amarillo:

Imagen 2: Respuesta OAP

Proyectos de inversión																					
Meta 1 Continuar el proceso de implementación de un emprendimiento de alto impacto y los Mipagos, frente a la emergencia sanitaria en Bogotá																					
Meta(1) (proyección) de inversión sociedad(1) a Metas Sectoriales Plan de Desarrollo (17)																					
1011	Actualizar 1 Política Pública de Desarrollo Económico, ante la nueva situación económica y social de la ciudad, incluyendo emprendimiento, tecnología e innovación como pilares de desarrollo.	Magnitud	0,00	0,00	100,00	0,40	0,40	100,00	0,30	0,30	100,00	0,20	0,20	100,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	100,00	
		Recursos	\$74	\$72	\$8.42	\$316	\$307	\$7.28	\$73	\$73	100,00	\$199	\$198	\$7.81	\$0	\$0	0,00	\$862	\$648	\$7.86	
1012	Implementar 1 sistema de mejora regulatoria económica digital	Magnitud	0,00	0,00	100,00	0,30	0,30	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	100,00
		Recursos	\$38	\$38	\$9.30	\$222	\$217	\$8.06	\$0	\$0	0,00	\$0	\$0	0,00	\$0	\$0	0,00	\$200	\$200	\$8.27	
1013	Apoyar 0,000 unidades productivas en sus diferentes etapas de	Magnitud	300,00	300,00	100,00	1,000,00	1,000,00	100,00	3,000,00	4,000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
		Recursos	\$81	\$81	100,00	\$204	\$207	\$7.94	\$022	\$016	\$9.31	\$0	\$0	0,00	\$0	\$0	0,00	\$1.298	\$1.244	\$9.08	
1014	Implementar 1 herramienta virtual que facilite los procesos de información hacia la formalización empresarial	Magnitud	0,00	0,00	100,00	0,30	0,30	100,00	0,60	0,60	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	100,00
		Recursos	\$78	\$78	100,00	\$30	\$29	\$8.69	\$0	\$0	100,00	\$0	\$0	0,00	\$0	\$0	0,00	\$108	\$108	\$8.76	
1010	Implementar el 100 % de procesos de análisis acerca de las cuestiones que afectan o impulsan el clima de negocios en articulación con políticas públicas	Magnitud	0,00	0,00	0,00	30,00	30,00	100,00	60,00	60,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
		Recursos	\$0	\$0	0,00	\$20	\$20	100,00	\$41	\$41	10,76	\$0	\$0	0,00	\$0	\$0	0,00	\$81	\$24	40,01	

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez revisada la imagen aportada por OAP en su respuesta se ratifica lo observado por la OCI, por cuanto al tomar las columnas denominadas "Programado" para las vigencias 2020-2024, no se observa lo mencionado en relación a que "... el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias", es posible que SEGPLAN realice internamente este ajuste en las magnitudes programadas; sin embargo, el mismo no se refleja en este reporte "Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2023"

Meta proyecto (S)7

Vigencia 2023.

Para la vigencia 2023, la meta proyecto (S)7 no programó magnitud física ni asignó recursos.

Reservas.

De las reservas a 30 de diciembre del 2023 se ejecutó el 100% correspondientes a \$14, las cuales se encuentran representadas en cuatro (4) CPS de apoyo; sin embargo, no se reportó avance en la magnitud física de reserva en la cual se programaron 38 emprendedores, empresarios y/o unidades productivas.

Respuesta OAP: La ejecución de estos recursos corresponde a reservas de contratos que se giraron en el mes de enero y febrero. Por no girarse en la vigencia 2022 debían ser programados en 2023.

Respuesta OCI: Se mantiene lo observado por la OCI; toda vez que la respuesta emitida por la dependencia no aclara el hecho que la ejecución de reserva presupuestal no se vea reflejada en la ejecución de reserva de magnitud física.

Cuatrenio

Para lo corrido del cuatrienio 2020 – 2024 presenta un avance del 51% en cuanto a la magnitud física, correspondiente a 40 emprendedores fortalecidos en el 2021, quedando 38 pendientes por ejecutar.

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 34 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

También se observó que el total reportado en lo programado en SEGPLAN (78 emprendedores, empresarios y/o unidades productivas) registra diferencias con respecto a la sumatoria de los valores de cada vigencia (116), así:

Tabla 8: Programado SEGPLAN

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2020	0
2021	40
2022	38
2023	38*
2024	0
Sumatoria	116
Total Programado	78
Diferencia	38

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024

Respuesta OAP: Frente a la diferencia de magnitud 38 en SEGPLAN, vale la pena recordar que, al terminar una vigencia, el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias, tal como se explicó en reunión al equipo de la OCI. A continuación, se ilustra el reporte SEGPLAN con las magnitudes programadas resaltadas en color amarillo:

Imagen 3: Respuesta OAP

PKS	Descripción	Magnitud	2020	2021	2022	2023	2024	Programado	Diferencia
[05] Poner en marcha 1 vehículo de propósito especial (SPV) FINALIZADA - NO CONTINUA	Magnitud	1.00	1.00	100.00	1.00	1.00	100.00	0.00	0.00
	Recursos	\$47	\$47	100.00	\$139	\$44	32.55	\$0	\$0
[06] Apoyar financieramente 78 emprendimientos y unidades productivas con capital semilla y para la consolidación y crecimiento	Magnitud	0.00	0.00	0.00	40.00	40.00	100.00	38.00	0.00
	Recursos	\$0	\$0	0.00	\$2,500	\$2,500	100.00	\$54	\$54
[07] Fortalecer 78 emprendedores, empresarios y/o unidades productivas, beneficiarios del vehículo de propósito especial (SPV), en herramientas y temas empresariales.	Magnitud	0.00	0.00	0.00	40.00	40.00	100.00	38.00	0.00
	Recursos	\$0	\$0	0.00	\$130	\$107	82.09	\$539	\$539

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez revisada la imagen aportada por OAP en su respuesta se ratifica lo observado por la OCI, por cuanto al tomar las columnas denominadas "Programado" para las vigencias 2020-2024, no se observa lo mencionado en relación a que "... el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias", es posible que SEGPLAN realice internamente este ajuste en las magnitudes programadas; sin embargo, el mismo no se refleja en este reporte "Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2023"

Meta proyecto (S)8

Vigencia 2023.

Para la vigencia 2023, en cuanto a magnitud física, la meta proyecto (S)8 programó el fortalecimiento a 500 beneficiarios aunado a 336 de reserva del 2023 para un total de 836, de las cuales se ejecutaron 703 fortalecimientos, se comprometió \$6746 y se ejecutó \$5414 correspondiente a un 80%.

Reservas.

De las reservas a 30 de diciembre de 2023 se ejecutó \$799 correspondiente al 63% representados en 22 CPS de apoyo transversal, una contratación directa y un convenio de cooperación. En cuanto a la magnitud física, se tenía como reserva 336 y se ejecutaron 353 (105%).

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 35 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

Cuatrenio

En las bases de datos aportadas para lo corrido el cuatrienio, se observó un total de 905 beneficiarios fortalecidos, dato concordante con SEGPLAN; sin embargo, al analizar el universo, se observaron 7 registros repetidos, para un total de 898.

Respuesta OAP: Frente a las unidades productivas repetidas, se confirma que en SEGPLAN se reportan atenciones a unidades productivas, no las atenciones únicas. Es decir, una persona puede participar en diferentes unidades de atención e iniciativas, pero en diferentes vigencias.

Respuesta OCI: De acuerdo con la unidad de medida definida para la meta en SEGPLAN - columna "Meta(s) proyecto(s) de inversión asociada(s) a Metas Sectoriales Plan de Desarrollo (**)" esta meta se mide en términos de unidades productivas apoyadas y no en cantidad de atenciones brindadas por unidad productiva, sean estas únicas o múltiples. Dado lo anterior, se mantiene lo observado por la OCI.

También se observó que el total reportado en lo programado en SEGPLAN (1.538 beneficiarios) registra diferencias con respecto a la sumatoria de los valores de cada vigencia (1.797) así:

Tabla 9: Programado SEGPLAN

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2020	28
2021	182
2022	251
2023	836
2024	500
Sumatoria	1.797
Total Programado	1.538
Diferencia	259

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024

Respuesta OAP: Frente a la diferencia de magnitud 259 en SEGPLAN, vale la pena recordar que, al terminar una vigencia, el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias, tal como se explicó en reunión al equipo de la OCI. A continuación, se ilustra el reporte SEGPLAN con las magnitudes programadas resaltadas en color amarillo:

De igual manera, en el seguimiento de la Base Maestra se debe tener en cuenta la programación de reserva para el 2023 y la magnitud de 500 programada para la vigencia 2024.

Imagen 4: Respuesta OAP

<small>(58)</small> Fortalecer 1.538 beneficiarios en herramientas y temas empresariales, entre emprendimientos de oportunidad y de alto impacto, empresas y unidades productivas de micro, pequeño o mediana empresa, negocios y pequeños comercios, de las zonas de aglomeraciones productivas priorizadas por la SDOE, a través de procesos de formación, fortalecimiento, asistencia técnica y servicios empresariales integrales a la medida de las necesidades.	Magnitud	28.00	28.00	100.00	182.00	112.00	81.54	251.00	82.00	24.70	836.00	703.00	84.09	500.00	0.00	0.00	1.538.00	905.00	59.84
	Recursos	\$785	\$782	\$9.62	\$4.354	\$4.163	\$5.62	\$3.804	\$3.593	\$9.70	\$6.746	\$5.414	\$0.25	\$2.301	\$0	\$0.00	\$17.790	\$13.952	78.43

Fuente: Memorando 2024IE0006359

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 36 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

Imagen 5: Respuesta OAP

Metas Proyecto		MAGNITUD PDD	TIPO	VIGENCIA 2020		VIGENCIA 2021		VIGENCIA 2022		PROGRAMACIÓN VIGENCIA 2023	
Meta proyecto				MAG. PROG.		MAG. PROG.		MAG. PROG.		MAG. VIG.	
Fortalecer a 1.538 beneficiarios en herramientas y temas empresariales, entre emprendimientos de oportunidad y de alto impacto, empresas y/o unidades productivas de micro, pequeña o mediana empresa.	1.538,00	Suma	28	28	182	112	251	62	500	336	
			REC. PROG. \$	785.119.075	REC. PROG. \$	4.353.954.921	REC. PROG. \$	3.603.569.810	REC. VIG. \$	6.746.359.333	
			REC. EJEC. \$	782.160.000	REC. EJEC. \$	4.163.036.438	REC. EJEC. \$	3.592.769.810	REC. RES. \$	1.262.626.424	

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez revisada la imagen aportada por OAP en su respuesta se ratifica lo observado por la OCI en relación con el reporte SEGPLAN, por cuanto al tomar las columnas denominadas "Programado" para las vigencias 2020-2024, no se observa lo mencionado en relación a que "... el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias", es posible que SEGPLAN realice internamente este ajuste en las magnitudes programadas; sin embargo, el mismo no se refleja en este reporte "Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2023"

En cuanto a la ejecución de magnitud física se observó diferencia en las cantidades reportadas en la base SUIM y los reportes por la dependencia, SEGPLAN y OAP, así:

Tabla 10: Ejecución 7842 S(8)

	Fuente/vigencia	2020	2021	2022	2023	2024	Sumatoria
Ejecutado	SEGPLAN	28	112	62	703	0	905
	Base Maestra OAP	28	112	62	703	0	905
	Base DDEE	28	112	62	703	0	905
	Base SUIM	26	11	166	702	0	905

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024 – Base maestra OAP – Base DDEE- Base SUIM

Respuesta OAP: En abril del 2024 se realizó una nueva migración con la que se actualizó la base de datos del SUIM, ya que presentaba inconsistencias en el reporte de algunos programas.

Imagen 6: Respuesta OAP

UNIDADES PRODUCTIVAS	VIGENCIA	2020	2021	2022	2023	Total general
PROYECTO	7842					
Fortalecer 1,538 beneficiarios en herramientas y temas empresariales, entre emprendimientos de oportunidad y de alto impacto, empresas y/o unidades productivas de micro, pequeña o mediana empresa, negocios y pequeños comercios, de las zonas de aglomeraciones productivas priorizados por la SDDE, a través de procesos de formación, fortalecimiento, asistencia técnica y servicios empresariales integrales a la medida de las necesidades.		28	112	62	703	905

Fuente: Memorando 2024IE0006359

 <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:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 37 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Respuesta OCI: Una vez analizada la respuesta suministrada por la dependencia, esta no controvierte lo observado por la OCI; razón por la cual se ratifica lo comunicado en el informe preliminar.

Meta proyecto (S)9

Vigencia 2023.

Se programó 459 de magnitud física, observando 82 registros del 2023, cinco (5) de ellos repetidos en las diferentes vigencias, lo que presenta diferencia en la ejecución. Para este periodo no se asignó recursos.

Respuesta OAP: *Frente a las unidades productivas repetidas, se confirma que en SEGPLAN se reportan atenciones a unidades productivas, no las atenciones únicas. Es decir, una persona puede participar en diferentes unidades de atención e iniciativas, pero en diferentes vigencias. Así las cosas, para abril de 2024, con la nueva migración que permitió actualizar la base de datos SUIM, no se identifican beneficiarios repetidos.*

Respuesta OCI: De acuerdo con la unidad de medida definida para la meta en SEGPLAN - columna "Meta(s) proyecto(s) de inversión asociada(s) a Metas Sectoriales Plan de Desarrollo (**)" esta meta se mide en términos de emprendimientos y no en cantidad de atenciones brindadas por emprendimiento, sean estas únicas o múltiples. Dado lo anterior, se mantiene lo observado por la OCI.

Reservas.

La reserva presupuestal no se ejecutó en su totalidad, lo que generó la constitución de pasivo exigible por un valor de \$1.328.

Respuesta OAP: *Efectivamente se constituyó una reserva en pasivo, aun cuando la OAP advirtió en las mesas de seguimiento dicha posibilidad. El área realizó diversas acciones, pero no logró controlar el riesgo materializado en pasivo.*

Respuesta OCI: La respuesta emitida por la dependencia indica la aceptación de la observación formulada por la OCI.

Cuatrenio

De acuerdo al soporte aportado, para el cuatrienio se reporta 1018 capitalizados; no obstante, del universo se observaron 5 registros repetidos para un total final de 1013.

Respuesta OAP: *Frente a las unidades productivas repetidas, se confirma que en SEGPLAN se reportan atenciones a unidades productivas, no las atenciones únicas. En decir, una persona puede participar en diferentes unidades de atención e iniciativas, pero en diferentes vigencias. Así las cosas, para abril de 2024, con la nueva migración que permitió actualizar la base de datos SUIM, no se identifican beneficiarios repetidos.*

Respuesta OCI: De acuerdo con la unidad de medida definida para la meta en SEGPLAN - columna "Meta(s) proyecto(s) de inversión asociada(s) a Metas Sectoriales Plan de Desarrollo (**)" esta meta se mide en términos de emprendimientos y no en cantidad de atenciones brindadas por emprendimiento, sean estas únicas o múltiples. Dado lo anterior, se mantiene lo observado por la OCI.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 38 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
Revisado por:		Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI		
	Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

También se observó que el total reportado en lo programado en SEGPLAN (1.395 emprendimientos), registra diferencia con respecto a la sumatoria de los valores de cada vigencia (2.765), así:

Tabla 11: Programado SEGPLAN

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2020	0
2021	1.226
2022	1.080
2023	459
2024	0
Sumatoria	2.765
Total Programado	1.395
Diferencia	1.370

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024

Respuesta OAP: Frente a las diferencias en SEGPLAN y Base Maestra OAP, vale la pena recordar que al terminar una vigencia, el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias, tal como se explicó en reunión al equipo de la OCI. A continuación se ilustra el reporte SEGPLAN con las magnitudes programadas resaltadas en color amarillo:

Imagen 7: Respuesta OAP

Proyecto(s) de inversión																				
2042 Fortalecer el entorno económico de los emprendimientos de alto impacto y las Mipymes, frente a la emergencia sanitaria en Bogotá																				
Meta(s) proyecto(s) de inversión asociada(s) a Metas Sectoriales Plan de Desarrollo (**)																				
(50)	Brindar acceso a mecanismos de financiación a 1.395 emprendimientos de estilo de vida, de alto impacto, independientes, MIPYMES acompañadas en programas de apropiación y fortalecimiento de nuevas tecnologías y empresas medianas en programas de sofisticación e innovación. Como mínimo, un 20% de la oferta será asociada a Mipymes	Magnitud	0,00	0,00	0,00	1.226,00	274,00	22,35	1.080,00	662,00	61,30	459,00	82,00	17,86	0,00	0,00	0,00	1.395,00	1.018,00	72,97
		Recursos	\$0	\$0	\$0,00	\$18.000	\$18.000	100,00	\$3.862	\$3.362	87,05	\$0	\$0	\$0,00	\$0	\$0	\$0,00	\$21.862	\$21.362	97,71

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Imagen 8: Respuesta OAP

Metas Proyecto															
Meta proyecto	Brindar acceso a mecanismos de financiación a 1.395 emprendimientos de estilo de vida, de alto impacto, independientes, MIPYMES acompañadas en programas de apropiación y fortalecimiento de	MAGNITUD PDD	TIPO	VIGENCIA 2020			VIGENCIA 2021			VIGENCIA 2022			PROGRAMACIÓN VIGENCIA 2023		
				MAG. PROG.		0,00	MAG. PROG.		1226,00	MAG. PROG.		1080,00	MAG. VIG.		
				MAG. EJEC.		0	MAG. EJEC.		274	MAG. EJEC.		662	MAG. RES.		459
				REC. PROG.	\$	-	REC. PROG.	\$	18.000.000.000	REC. PROG.	\$	3.861.768.327	REC. VIG.		
				REC. EJEC.	\$	-	REC. EJEC.	\$	18.000.000.000	REC. EJEC.	\$	3.361.777.817	REC. RES.	\$	1.337.345.013
		1395	Suma												

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez revisada la imagen aportada por OAP en su respuesta se ratifica lo observado por la OCI, por cuanto al tomar las columnas denominadas "Programado" para las vigencias 2020-2024, no se observa lo mencionado en relación a que "... el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias", es posible que SEGPLAN realice internamente este ajuste en las magnitudes programadas; sin embargo, el

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 39 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

mismo no se refleja en este reporte "Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2023"

En cuanto a la ejecución de magnitud física se observó diferencia en las cantidades reportadas por la dependencia, frente a los reportes de SEGPLAN, SUIM y la OAP, así:

Tabla 12: Ejecución 7842 S(9)

Ejecutado	Fuente/vigencia	2020	2021	2022	2023	2024	Sumatoria
	SEGPLAN		0	274	662	82	0
Base Maestra OAP		0	274	662	82	0	1.018
Base DDEE						0	0
Base SUIM		0	378	558	82	0	1.018

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024 – Base maestra OAP – Base DDEE- Base SUIM

Respuesta OAP: En abril del 2024 se realizó una nueva migración con la que se actualizó la base de datos del SUIM, ya que presentaba inconsistencias en el reporte de algunos programas.

Imagen 9: Respuesta OAP

UNIDADES PRODUCTIVAS	VIGENCIA				
PROYECTO	2020	2.021	2.022	2.023	Total general
7842					
Brindar acceso a mecanis de financiación a 1,354 emprendimientos de estilo de vida, de alto impacto, independientes, MIPYMES acompañadas en programas de apropiación y fortalecimiento de nuevas tecnologías y empresas medianas en programas de sofisticación e innovación. Como mínimo, un 20% de la oferta será destinada a jóvenes.		274	662	82	1.018

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez analizada la respuesta suministrada por la dependencia, esta no controvierte lo observado por la OCI; razón por la cual se ratifica lo comunicado en el informe preliminar.

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

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

Para este proyecto, como muestra en el presente seguimiento, se tomó la meta proyecto (S)3, en la cual se observó:

Vigencia 2023.

Se observó que para el periodo 1 de enero a 31 diciembre, la dependencia presentó dos bases de datos i) con 157 empresas y ii) con 28 empresas, en las 2 bases se encontraron 2 registros que están en los dos listados; sin embargo, en el SEGPLAN reportan ejecución de 185 unidades en la magnitud física y programación de 50 unidades en reservas para 2024.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. <small>SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</small>	CONTROL INTERNO INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código:	CI-P1-F3	 <small>BAJO ESTÁNDAR MIG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</small>
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
		Página:	Página 40 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCl	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCl	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCl	

Reservas

En cuanto a la ejecución financiera, la reserva por valor de \$16, se ejecutó en su totalidad durante el 2023, por medio de 10 CPS y la adición al convenio interadministrativo 419-2021 con Procolombia.

De la magnitud física que venía de reserva de la vigencia anterior equivalente a 19 empresas, al cierre de 2023 se reportó ejecución de 28, es decir 47% más de las empresas que estaban pendientes de atender.

Cuatrienio.

Para finales del 2023 modificaron la meta de 250 a 270 unidades; sin embargo, reportaron la ejecución de 306 empresas a finales del cuatrienio, de las cuales en el SUIM se evidencian 300 empresas, en dicha base se encontraron 6 NITS repetidos y los 294 restantes una sola vez.

Respuesta OAP: *Frente a las unidades productivas repetidas, se confirma que en SEGPLAN se reportan atenciones a unidades productivas, no las atenciones únicas. En decir, una persona puede participar en diferentes unidades de atención e iniciativas, pero en diferentes vigencias.*

Respuesta OCl: De acuerdo con la unidad de medida definida para la meta en SEGPLAN - columna "Meta(s) proyecto(s) de inversión asociada(s) a Metas Sectoriales Plan de Desarrollo (**)" esta meta se mide en términos de empresas apoyadas y no en cantidad de atenciones brindadas por empresa, sean estas únicas o múltiples. Dado lo anterior, se mantiene lo observado por la OCl.

También se observó que el total reportado en lo programado en SEGPLAN (270 empresas) registra diferencias con respecto a la sumatoria de los valores de cada vigencia (276), así:

Tabla 13: Programado SEGPLAN

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2020	20
2021	30
2022	77
2023	99
2024	50
Sumatoria	276
Total Programado	270
Diferencia	6

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024

El detalle de las observaciones y conclusiones se encuentra en el Anexo N° 1 - Hoja 7844

Respuesta OAP: *Frente a las diferencias en SEGPLAN y Base Maestra OAP, vale la pena recordar que al terminar una vigencia, el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias, tal como se explicó en reunión al equipo de la OCl. A*

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 41 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

continuación, se ilustra el reporte SEGPLAN con las magnitudes programadas resaltadas en color amarillo:

Imagen 10: Respuesta OAP

Proyecto(s) de inversión																				
7844 - Fortalecimiento del comercio exterior, la productividad y el posicionamiento de Bogotá																				
Metas (proyectos) de inversión asociados a Metas Sectoriales Plan de Desarrollo (*)																				
(S)1	Apoyar 270 empresas para su vinculación a mercados internacionales y a la gestión exportadora.	Magnitud	20.0%	25.0%	125.0%	30.0%	19.0%	63.3%	77.0%	77.0%	100.0%	99.0%	185.0%	186.87%	90.0%	0.0%	0.0%	270.0%	306.0%	113.3%
		Recursos	\$256	\$256	100.0%	\$293	\$293	100.0%	\$474	\$474	100.0%	\$1.847	\$1.752	94.87%	\$983	\$0	0.0%	\$3.853	\$2.776	72.0%
(S)4	Desarrollar 1 proyecto de digitalización de canales comerciales para la FINALIZADA POR CUMPLIMIENTO	Magnitud	1.0%	1.0%	100.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	1.0%	1.0%	100.0%
		Recursos	\$274	\$274	100.0%	\$0	\$0	0.0%	\$0	\$0	0.0%	\$0	\$0	0.0%	\$0	\$0	0.0%	\$274	\$274	100.0%
(S)8	Promover 6 alianzas interinstitucionales para el posicionamiento de la ciudad y de su clima de inversión.	Magnitud	1.0%	1.0%	100.0%	2.0%	4.0%	200.0%	1.0%	1.0%	100.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	6.0%	6.0%	100.0%
		Recursos	\$59	\$59	100.0%	\$940	\$555	99.98%	\$127	\$127	100.0%	\$0	\$0	0.0%	\$0	\$0	0.0%	\$741	\$740	99.98%

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez revisada la imagen aportada por OAP en su respuesta se ratifica lo observado por la OCI, por cuanto al tomar las columnas denominadas "Programado" para las vigencias 2020-2024, no se observa lo mencionado en relación a que "... el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias", es posible que SEGPLAN realice internamente este ajuste en las magnitudes programadas; sin embargo, el mismo no se refleja en este reporte "Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2023"

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

Para este proyecto, como muestra en el presente seguimiento, se tomaron las metas proyecto (S)1 y (S)2, en las que se observó:

Meta proyecto (S)1

Vigencia 2023.

Verificada las bases de datos, se identificó giros correspondientes al 83% de los recursos programados, quedando como reserva \$704 y con relación a la magnitud física se sobre ejecutó la meta en un 8%.

Reserva

Verificada las bases de datos, se identificó el giro del 100% del valor de las reservas; así mismo, se observó la ejecución de la meta proyectada en la reserva.

Cuatrenio

Se identificó diferencia de dos unidades productivas en la base de datos para el resultado del cuatrienio, lo que representa un total de 711 UP formadas, quedando un rezago de 37.

También se observó que el total reportado en lo programado en SEGPLAN (750 hogares y/o unidades productivas), registra diferencias con respecto a la sumatoria de los valores de cada vigencia (1.030) así:

Tabla 14: Programado SEGPLAN

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2020	13

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
		Versión:	V7	
	Fecha:	12 de marzo de 2024		
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 42 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
Revisado por:		Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI		
	Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2021	250
2022	280
2023	435
2024	52
Sumatoria	1.030
Total Programado	750
Diferencia	280

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024

Respuesta OAP: Frente a las diferencias en SEGPLAN y Base Maestra OAP, vale la pena recordar que al terminar una vigencia, el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias, tal como se explicó en reunión al equipo de la OCI. A continuación se ilustra el reporte SEGPLAN con las magnitudes programadas resaltadas en color amarillo:

Así mismo, en la Base Maestra OAP, se deben sumar las ejecuciones para un total de 713, más 37 UP programadas para el 2024.

Imagen 11: Respuesta OAP

Proyecto(s) de inversión																				
944 - Desarrollo de alternativas productivas para fortalecer la sostenibilidad ambiental, productiva y comercial de los sistemas productivos de la ruralidad de Bogotá D.C.																				
Meta(s) proyecto(s) de inversión asociado(s) a Meta(s) Sectoriales Plan de Desarrollo (*)																				
(51)	Formar 750 hogares y/o unidades productivas en manejo técnico productivo y de post cosecha, a través del desarrollo de buenas prácticas agrícolas, pecuarias y de manufactura	Magnitud	13.00	13.00	100.00	250.00	205.00	82.00	280.00	45.00	16.07	435.00	450.00	103.45	\$2.00	0.00	0.00	750.00	713.00	95.07
		Recursos	\$234	\$202	\$8.87	\$2.972	\$2.972	100.00	\$1.712	\$1.712	100.00	\$3.910	\$3.883	\$9.31	\$2.476	\$0	0.00	\$11.311	\$8.809	77.84
(52)	Vincular 250 actores de interés, en alternativas económicas, mediante el acompañamiento y consolidación de encadenamientos comerciales	Magnitud	5.00	0.00	0.00	85.00	72.00	84.71	89.00	20.00	22.47	158.00	120.00	75.95	0.00	0.00	0.00	200.00	212.00	84.80
		Recursos	\$98	\$98	100.00	\$1.440	\$1.396	\$9.81	\$766	\$758	\$9.01	\$0	\$0	0.00	\$0	\$0	0.00	\$2.307	\$2.253	97.67

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Imagen 12: Respuesta OAP

Meta Plan		MAGNITUD PDD	TIPO	YIGENCIA 2020			YIGENCIA 2021			YIGENCIA 2022			PROGRAMACIÓN YIGENCIA 2023			TOTAL AVANCE YIGENCIA 2023			TOTAL AVANCE PDD			
Indicador de Producto	Vincular a menos 750 Hogares y/o unidades productivas a procesos productivos sostenibles y sustentables y de comercialización en el sector rural	750	Constante	MAG. PROG.	13	MAG. PROG.	250	MAG. PROG.	200	MAG. YIG.	200	MAG. YIG.	215	107.50%								
				MAG. E.JEC.	13	MAG. E.JEC.	205	MAG. E.JEC.	45	MAG. RES.	235	MAG. RES.	235	100%								
				REC. PROG.	300.000.000,00	REC. PROG.	\$ 4.417.000.000,00	REC. PROG.	\$ 2.517.766.000,00	REC. YIG.	\$ 3.910.450.000	REC. YIG.	\$ 3.983.335.594	95,3%								
				REC. E.JEC.	297.699.566,00	REC. E.JEC.	\$ 4.370.903.488,00	REC. E.JEC.	\$ 2.510.184.333,00	REC. RES.	\$ 404.118.480	REC. RES.	\$ 404.118.480	100,00%								

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez revisada la imagen aportada por OAP en su respuesta se ratifica lo observado por la OCI, por cuanto al tomar las columnas denominadas "Programado" para las vigencias 2020-2024, no se observa lo mencionado en relación a que "... el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias", es posible que SEGPLAN realice internamente este ajuste en las magnitudes programadas; sin embargo, el mismo no se refleja en este reporte "Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2023

En cuanto a la ejecución de magnitud física se observó diferencia en las cantidades reportadas por la dependencia, frente a los reportes de SEGPLAN y de la OAP, así:

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 43 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCl	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCl	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCl			

Tabla 15: Ejecución 7845 (S)1

	Fuente/vigencia	2020	2021	2022	2023	2024	Sumatoria
Ejecutado	SEGPLAN	13	205	45	450	0	713
	Base Maestra OAP	13	205	45	450	0	713
	Base DERRA	14	90	158	450	0	712
	Base SUIM	13	92	158	450	0	713

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024 – Base maestra OAP – Base DERRA- Base SUIM

Respuesta OAP: Se confirma que sí existe una diferencia entre el registro de SUIM para la vigencia 2021 y 2022, y lo reportado en SEGPLAN por el área. Se procederá a confirmar con DERRA los registros por fecha, para ajustar el reporte en SUIM.

Respuesta OCl: Se mantiene lo observado por la OCl dada la ratificación de OAP en su respuesta.

Meta proyecto (S)2

Vigencia 2023.

Esta meta no programó magnitud física ni recursos presupuestales para la vigencia 2023.

Reservas

Verificadas las bases de datos, se identificó el giro del 100% del valor de las reservas; por otra parte, se observó la sobre ejecución de la meta proyectada en la reserva en un 60%.

Cuatrenio.

Se identificó diferencia de cuatro actores de interés, en la base de datos para el resultado del cuatrenio, lo que representa un total de 208.

Con la base de 212 actores de interés, 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.

También se observó que el total reportado en lo programado en SEGPLAN (250 actores de interés) registra diferencias con respecto a la sumatoria de los valores de cada vigencia (337), así:

Tabla 16: Programado SEGPLAN

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2020	5
2021	85
2022	89
2023	158
2024	0
Sumatoria	337
Total Programado	250
Diferencia	87

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024

 <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:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 44 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
Revisado por:		Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI		
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

Respuesta OAP: Frente a las diferencias en SEGPLAN y Base Maestra OAP, vale la pena recordar que al terminar una vigencia, el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias, tal como se explicó en reunión al equipo de la OCI. A continuación, se ilustra el reporte SEGPLAN con las magnitudes programadas resaltadas en color amarillo:

Imagen 13: Respuesta OAP

Proyectos de inversión																				
Meta: Desarrollo de alternativas productivas para fortalecer la sostenibilidad ambiental, productiva y comercial de los sistemas productivos de la ruralidad de Bogotá D.C.																				
Meta(s) proyecto(s) de inversión asociada(s) a Metas Sectoriales Plan de Desarrollo (*)																				
(51)	Formar 750 hogares y/o unidades productivas en manejo técnico productivo y de post cosecha, a través del desarrollo de buenas prácticas agrícolas, pecuarias y de manufactura	Magnitud	13.00	13.00	100.00	250.00	205.00	82.00	280.00	45.00	16.07	435.00	450.00	103.40	52.00	0.00	0.00	750.00	713.00	95.07
		Recursos	\$204	\$202	\$8.87	\$2.572	\$2.072	\$100.00	\$1.752	\$1.752	\$100.00	\$3.910	\$3.883	\$9.31	\$2.478	\$0	\$0.00	\$11.317	\$8.809	77.84
(52)	Vincular 250 actores de interés, en alternativas económicas, mediante el acompañamiento y consolidación de encadenamientos comerciales	Magnitud	5.00	0.00	0.00	85.00	72.00	84.71	89.00	20.00	22.47	158.00	120.00	75.95	0.00	0.00	0.00	250.00	212.00	84.80
		Recursos	\$98	\$98	\$100.00	\$1.445	\$1.399	\$8.81	\$789	\$758	\$9.01	\$0	\$0	\$0.00	\$0	\$0.00	\$0	\$2.307	\$2.253	97.67

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez revisada la imagen aportada por OAP en su respuesta se ratifica lo observado por la OCI, por cuanto al tomar las columnas denominadas "Programado" para las vigencias 2020-2024, no se observa lo mencionado en relación a que "... el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias", es posible que SEGPLAN realice internamente este ajuste en las magnitudes programadas; sin embargo, el mismo no se refleja en este reporte "Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2023".

En cuanto a la ejecución de magnitud física se observó diferencia en las cantidades reportadas por la dependencia y SUIM frente a los reportes de SEGPLAN y de la OAP, así:

Tabla 17: Ejecución 7845 S(2)

Ejecutado	Fuente/vigencia	2020	2021	2022	2023	2024	Sumatoria
	SEGPLAN		0	72	20	120	0
Base Maestra OAP		0	72	20	120	0	212
Base DDEE		0	29	63	120	0	212
Base SUIM		0	29	63	120	0	212

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024 – Base maestra OAP – Base DDEE- Base SUIM

Respuesta OAP: En abril del 2024 se realizó una nueva migración con la que se actualizó la base de datos del SUIM, ya que presentaba inconsistencias en el reporte de algunos programas.

Imagen 14: Respuesta OAP

UNIDADES PRODUCTIVAS	VIGENCIA				
PROYECTO	2020	2.021	2.022	2.023	Total general
7845					
Vincular en 250 actores de interés, alternativas		72	20	120	212

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez analizada la respuesta suministrada por la dependencia, esta no controvierte lo observado por la OCI; razón por la cual se ratifica lo comunicado en el informe preliminar.

El detalle de las observaciones y conclusiones se encuentra en el anexo N° 1 - Hoja 7845

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. <small>SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</small>	CONTROL INTERNO INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código:	CI-P1-F3	 <small>BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</small>
		Versión:	V7	
Fecha:	12 de marzo de 2024			
Página:	Página 45 de 48			
Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCl			
Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCl			
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCl			

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

Para este proyecto, como muestra en el presente seguimiento, se tomaron las metas proyecto (S)2 y (S)3, en las que se observó:

Meta proyecto (S)2

Vigencia 2023.

De acuerdo a la información suministrada por la dependencia, a corte 31 de diciembre de 2023 se fortalecieron 1.139 actores de los 2.100 programados para la vigencia, lo que representa 54% de avance en la magnitud física, a pesar de haber comprometido el 100% del recurso asignado y girado el 78%.

Vale indicar que al revisar la base de datos suministrada por DERRA y SUIM se identificaron 8 registros repetidos con la variable cedula, lo que difiere con lo reportado en SEGPLAN.

Respuesta OAP: *Frente a las unidades productivas repetidas, se confirma que en SEGPLAN se reportan atenciones a unidades productivas, no las atenciones únicas. En decir, una persona puede participar en diferentes unidades de atención e iniciativas, pero en diferentes vigencias.*

Respuesta OCl: De acuerdo con la unidad de medida definida para la meta en SEGPLAN - columna "Meta(s) proyecto(s) de inversión asociada(s) a Metas Sectoriales Plan de Desarrollo (**)" esta meta se mide en términos de actores fortalecidos y no en cantidad de atenciones brindadas por actor, sean estas únicas o múltiples. Dado lo anterior, se mantiene lo observado por la OCl.

Reservas.

Se reportó haber fortalecido 2.105 actores del SADA derivados del convenio 611-2022 suscrito con la FAO, para una sobre ejecución de la reserva de magnitud física del 39%; sin embargo, en la base de datos suministrada por la dependencia y la base SUIM se identificaron 25 registros duplicados y 2 triplicados, que al depurarse daría una sobre ejecución del 37%. De esta reserva se giró el 100% de los recursos.

Respuesta OAP: *Frente a las unidades productivas repetidas, se confirma que en SEGPLAN se reportan atenciones a unidades productivas, no las atenciones únicas. En decir, una persona puede participar en diferentes unidades de atención e iniciativas, pero en diferentes vigencias.*

Respuesta OCl: De acuerdo con la unidad de medida definida para la meta en SEGPLAN - columna "Meta(s) proyecto(s) de inversión asociada(s) a Metas Sectoriales Plan de Desarrollo (**)" esta meta se mide en términos de actores fortalecidos y no en cantidad de atenciones brindadas por actor, sean estas únicas o múltiples. Dado lo anterior, se mantiene lo observado por la OCl.

Cuatrenio.

Se reportó 6.573 actores fortalecidos según información suministrada por la dependencia y la base SUIM, en donde se identificó 172 duplicados, 24 triplicados y 1 cuadruplicado lo que da un

 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:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
		Página:	Página 46 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

total de 223, por lo que la ejecución sería de 6.350 actores del SADA fortalecidos por la variable cedula, cantidad que no coincide con lo reportado en SEGPLAN.

Respuesta OAP: Frente a las unidades productivas repetidas, se confirma que en SEGPLAN se reportan atenciones a unidades productivas, no las atenciones únicas. En decir, una persona puede participar en diferentes unidades de atención e iniciativas, pero en diferentes vigencias.

Respuesta OCI: De acuerdo con la unidad de medida definida para la meta en SEGPLAN - columna "Meta(s) proyecto(s) de inversión asociada(s) a Metas Sectoriales Plan de Desarrollo (**)" esta meta se mide en términos de actores fortalecidos y no en cantidad de atenciones brindadas por actor, sean estas únicas o múltiples. Dado lo anterior, se mantiene lo observado por la OCI.

También se observó que el total reportado en lo programado en SEGPLAN (8.000) registra diferencias con respecto a la sumatoria de los valores de cada vigencia (11.935), así:

Tabla 18: Programado SEGPLAN

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2020	250
2021	2.632
2022	4.382
2023	3.618
2024	1.053
Sumatoria	11.935
Total Programado	8.000
Diferencia	-3.935

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024

Respuesta OAP: Frente a las diferencias en SEGPLAN y Base Maestra OAP, vale la pena recordar que, al terminar una vigencia, el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias, tal como se explicó en reunión al equipo de la OCI. A continuación, se ilustra el reporte SEGPLAN con las magnitudes programadas resaltadas en color amarillo:

Imagen 15: Respuesta OAP

Proyecto / Programa General / N/A / Metas Sectoriales	2020			2021			2022			2023			2024			TOTAL			
	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%	
Hacer un nuevo contrato social con calidad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política	\$9.677	\$9.030	93,41	\$180.669	\$178.694	98,91	\$211.683	\$207.269	97,91	\$124.881	\$119.684	96,00	\$105.478	\$0	0,00	\$632.385	\$514.062	81,43	
Meta(s) proyecto(s) de inversión asociada(s) a Metas Sectoriales Plan de Desarrollo (**)																			
[52] Fortalecer 8.000 actores del SADA que se vinculan al programa de Fortalecimiento	Magnitud	250,00	0,00	0,00	2.632,00	350,00	13,30	4.382,00	2.979,00	67,99	3.618,00	3.244,00	89,66	1.053,00	0,00	0,00	8.000,00	6.573,00	82,16
	Recursos	\$394	\$394	100,00	\$2.583	\$2.553	98,54	\$2.712	\$2.702	99,62	\$3.301	\$3.301	100,00	\$3.808	\$0	0,00	\$12.802	\$8.946	69,89

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Así mismo, en la Base Maestra OAP, se deben sumar las ejecuciones a 2020 (3.329), más 3.618 UP programadas para el 2023 (no se toma aún la ejecución de 2023 ya que esta se suma en SEGPLAN a partir del primer reporte del año siguiente), más la programación de 2024 de 1.053 UP, para un total de 8.000

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 47 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

Imagen 16: Respuesta OAP

Meta Plan															
Indicador de Producto	Fortalecer al menos 8.000 actores del Sistema de Abastecimiento Distrital de Alimentos, especialmente a los campesinos, y el fortalecimiento de sus organizaciones sociales.	MAGNITUD PDD	TIPO	VIGENCIA 2020		VIGENCIA 2021		VIGENCIA 2022		PROGRAMACIÓN VIGENCIA 2023					
				MAG. PROG.	MAG. EJE.	REC. PROG.	REC. EJE.	MAG. PROG.	MAG. EJE.	REC. PROG.	REC. EJE.	MAG. VIG.	MAG. RES.	REC. VIG.	REC. RES.
		8.000	Constante	250	-	2.382	350	4.382	2.979	2.100	1.518				
				521.939.268,00	7.196.230.112,00	7.196.230.112,00	6.712.921.539,00	4.029.898.210,21	4.019.581.544,21	\$ 3.843.770.529	\$ 1.148.303.978				
				521.939.268,00	6.712.921.539,00	6.712.921.539,00	6.712.921.539,00	4.019.581.544,21	4.019.581.544,21						

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez revisada la imagen aportada por OAP en su respuesta se ratifica lo observado por la OCI, por cuanto al tomar las columnas denominadas "Programado" para las vigencias 2020-2024, no se observa lo mencionado en relación a que "... el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias", es posible que SEGPLAN realice internamente este ajuste en las magnitudes programadas; sin embargo, el mismo no se refleja en este reporte "Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2023"

Meta proyecto (S)3

Vigencia 2023.

No se programó magnitud física ni presupuestal.

Reservas.

De acuerdo a lo reportado en SEGPLAN se acompañó a 250 proyectos productivos lo que representa una sobre ejecución del 2%; sin embargo, la OCI identificó en la base de datos suministrada por la dependencia y SUIM 9 duplicados, por lo que la ejecución de la MF de la reserva fue de un 97,57%. De esta reserva se giró el 100% de los recursos.

Cuatrienio.

Se reportó 1.008 proyectos productivos acompañados en SEGPLAN y al compararlos con la base suministrada por la dependencia y SUIM se identificó 14 duplicados, 2 triplicados y 1 cuadruplicado lo que da un total de 21, por lo que la ejecución sería de 987 proyectos productivos por la variable Nit, cantidad que no coincide con lo reportado en SEGPLAN.

Respuesta OAP: Frente a las unidades productivas repetidas, se confirma que en SEGPLAN se reportan atenciones a unidades productivas, no las atenciones únicas. En decir, una persona puede participar en diferentes unidades de atención e iniciativas, pero en diferentes vigencias.

Respuesta OCI: De acuerdo con la unidad de medida definida para la meta en SEGPLAN - columna "Meta(s) proyecto(s) de inversión asociada(s) a Metas Sectoriales Plan de Desarrollo (**)" esta meta se mide en términos de proyectos productivos acompañados y no en cantidad de atenciones brindadas por proyecto productivo, sean estas únicas o múltiples. Dado lo anterior, se mantiene lo observado por la OCI.

También se observó que el total programado en SEGPLAN (1.002 proyectos productivos) registra diferencias con respecto a la sumatoria de los valores de cada vigencia (1.329), así:

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 48 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Tabla 19: Programado SEGPLAN

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2020	14
2021	460
2022	611
2023	244
2024	0
Sumatoria	1.329
Total Programado	1.002
Diferencia	-327

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024

Respuesta OAP: Frente a las diferencias en SEGPLAN y Base Maestra OAP, vale la pena recordar que, al terminar una vigencia, el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias, tal como se explicó en reunión al equipo de la OCI. A continuación, se ilustra el reporte SEGPLAN con las magnitudes programadas resaltadas en color amarillo:

Imagen 17: Respuesta OAP

Propósito / Programa General / IVA / Metas Sectoriales	2020			2021			2022			2023			2024			TOTAL		
	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%									
Metas (proyecto(s) de inversión asociada(s) a Metas Sectoriales Plan de Desarrollo (**))																		
(52) Fortalecer 8.000 actores del SADA que se vinculen al programa de Fortalecimiento	250,00	0,00	0,00	2.832,00	350,00	13,30	4.382,00	2.979,00	67,98	3.818,00	3.244,00	84,98	1.053,00	0,00	0,00	8.000,00	6.573,00	82,16
Recursos	\$390	\$390	100,00	\$2.590	\$2.553	98,54	\$2.712	\$2.702	99,62	\$3.301	\$3.301	100,00	\$3.808	\$0	0,00	\$12.802	\$8.946	69,88
(53) Acompañar 1.022 proyectos productivos hasta que realicen encadenamiento comercial efectivo	14,00	17,00	121,43	480,00	99,00	21,52	611,00	642,00	105,07	244,00	250,00	102,48	0,00	0,00	0,00	1.002,00	1.008,00	100,00
Recursos	\$82	\$82	100,00	\$2.641	\$2.641	100,00	\$1.031	\$1.031	100,00	\$0	\$0	0,00	\$0	\$0	0,00	\$3.754	\$3.754	100,00

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Frente a la Base Maestra, sí se presenta una diferencia de 3 UP en la programación de 2023, frente a SEGPLAN.

Imagen 18: Respuesta OAP

Metas Proyecto	MAGNITUD PDD	TIPO	VIGENCIA 2020		VIGENCIA 2021		VIGENCIA 2022		PROGRAMACIÓN VIGENCIA 2023	
			MAG. PROG.	MAG. EJE.	MAG. PROG.	MAG. EJE.	MAG. PROG.	MAG. EJE.	MAG. VIG.	MAG. RES.
Acompañar proyectos productivos hasta que realicen encadenamiento comercial efectivo	1002	Suma	MAG. PROG.	14	MAG. PROG.	460	MAG. PROG.	611	MAG. VIG.	
			MAG. EJE.	17	MAG. EJE.	99	MAG. EJE.	642	MAG. RES.	247,00
			REC. PROG.	\$ 81.500.000	REC. PROG.	\$ 2.641.337.117	REC. PROG.	\$ 1.030.859.776	REC. VIG.	
			REC. EJE.	\$ 81.500.000	REC. EJE.	\$ 2.641.337.117	REC. EJE.	\$ 1.030.859.776	REC. RES.	\$ 215.776.620

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez revisada la imagen aportada por OAP en su respuesta se ratifica lo observado por la OCI, por cuanto al tomar las columnas denominadas "Programado" para las vigencias 2020-2024, no se observa lo mencionado en relación a que "... el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias", es posible que SEGPLAN realice internamente este ajuste en las magnitudes programadas; sin embargo, el mismo no se refleja en este reporte "Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2023"

Respuesta OAP: Frente a la Base Maestra, sí se reportaron 250 UP en la vigencia 2023, para un total acumulado de 1.008 UP.

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 49 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

Imagen 19: Respuesta OAP

Metas Proyecto		MAGNITUD PDD	TIPO	VIGENCIA 2020			VIGENCIA 2021			VIGENCIA 2022			PROGRAMACIÓN VIGENCIA 2023			TOTAL AVANCE VIGENCIA 2023	TOTAL AVANCE PDD
Meta proyectos	Acompañar proyectos productivos hasta que realicen encadenamiento comercial efectivo	1002	Suma	MAG. PROG.	14	MAG. PROG.	460	MAG. PROG.	611	MAG. VIG.	-	# DIV/DI	-	-	1.008	100,60%	
				MAG. EJEC.	17	MAG. EJEC.	99	MAG. EJEC.	642	MAG. RES.	247,00		250	101%			
				REC. PROG.	\$ 81.500.000	REC. PROG.	\$ 2.641.337.117	REC. PROG.	\$ 1.030.859.776	REC. VIG.	\$ -		# DIV/DI	-	\$3.753.696.893	100,00%	
				REC. EJEC.	\$ 81.500.000	REC. EJEC.	\$ 2.641.337.117	REC. EJEC.	\$ 1.030.859.776	REC. RES.	\$ 215.776.620		100,00%	\$215.776.620			

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez analizada la respuesta recibida de la dependencia, se aceptan las evidencias toda vez que, al revisar la base maestra suministrada por ésta, se identificó las 250 unidades reportadas; por lo tanto, se retira del informe.

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 7846

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

Para este proyecto, como muestra en el presente seguimiento, se verificó la meta proyecto (S)1, observando lo siguiente:

Vigencia 2023.

Reporta avance del 72% de magnitud física, a pesar de haber comprometido el 99.9% de los recursos y girado el 90%, a su vez los soportes suministrados por la dependencia de la cifra reportada en dicha magnitud presentan inconsistencias que incrementan el total de unidades productivas fortalecidas.

Reserva.

Se reporta una sobre ejecución en SEGPLAN, cantidad que difiere de la reportada por la dependencia. De igual forma, en la base de datos reportada por DCBR se encontraron registros duplicados y triplicados de empresas que, al restarlos de la base total y confrontarlas con la base de datos suministrada por la OAP llamada "Base Maestra - Tablero PDD 2020-2024_Diciembre_2023", generan una diferencia de 28, lo que no permite establecer el avance real de las unidades de reserva informadas.

Cuatrienio.

En SEGPLAN relacionó 2.585 unidades fortalecidas y, de acuerdo con lo reportado por la dependencia se evidencia un total de 2.260 unidades fortalecidas, soportadas en la base de datos de SUIM con 2.595 registros, en los cuales se encuentran 203 registros duplicados, 39 registros triplicados, 14 registros cuadruplicados y 3 registros quintuplicados.

Respuesta OAP: En SEGPLAN hay una diferencia de -10 UP registradas en 2021. El valor total que se registra en la Base Maestra OAP y en SUIM es de 2.595 UP.

Respuesta OCI: Se mantiene lo observado por la OCI por cuanto la respuesta de la dependencia confirma la diferencia de reporte entre SEGPLAN y SUIM y no aclara los registros duplicados de emprendimientos.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 50 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:		Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

También se observó que el total programado en SEGPLAN (3.500 Unidades Productivas) registra diferencias con respecto a la sumatoria de los valores de cada vigencia (4.700), así:

Tabla 20: Programado SEGPLAN

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2020	80
2021	1.181
2022	1.223
2023	1.916
2024	300
Sumatoria	4.700
Total Programado	3.500
Diferencia	1.200

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024

Respuesta OAP: Frente a las diferencias en SEGPLAN y Base Maestra OAP, vale la pena recordar que al terminar una vigencia, el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias, tal como se explicó en reunión al equipo de la OCI. A continuación se ilustra el reporte SEGPLAN con las magnitudes programadas resaltadas en color amarillo:

Imagen 20: Respuesta OAP

Propósito / Programa General / NIA / Metas Sectoriales	2020			2021			2022			2023			2024			TOTAL		
	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%	Programado	Ejecutado	%
Metas Sectoriales	\$9.677	\$3.038	31,42	\$180.888	\$178.884	98,91	\$217.883	\$207.298	94,91	\$124.881	\$119.884	96,02	\$108.478	\$0	0,00	\$632.388	\$514.882	81,42
Proyecto(s) de inversión																		
7817 - Fortalecimiento de la competitividad como vehículo para el desarrollo del ecosistema empresarial de Bogotá																		
Metas (proyectos) de inversión asociada(s) a Metas Sectoriales Plan de Desarrollo (*)																		
(B1) Fortalecer 3.500 Empresas/unidades productivas como resultado de la consecución de alianzas estratégicas que conlleven a la materialización de iniciativas que promuevan el desarrollo del conocimiento, la innovación y nuevas tecnologías.	80,00	80,00	100,00	1.181,00	483,00	40,90	1.223,00	721,00	58,95	1.916,00	1.301,00	67,90	300,00	0,00	0,00	3.500,00	2.585,00	73,86
Recursos	\$858	\$858	100,00	\$9.375	\$9.375	100,00	\$5.428	\$5.428	100,00	\$4.360	\$4.359	99,98	\$3.734	\$0	0,00	\$23.757	\$20.021	84,28

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Sin embargo lo anterior, sí hay una diferencia entre la programación en SEGPLAN (1.916) y la programación en la Base Maestra (1.507), para la vigencia 2023.

Imagen 21: Respuesta OAP

Metas Proyecto	MAGNITUD PDD	TIPO	VIGENCIA 2020		VIGENCIA 2021		VIGENCIA 2022		PROGRAMACIÓN VIGENCIA 2023		TOTAL AVANCE PDD	
			MAG. PROG.	MAG. EJE.	MAG. PROG.	MAG. EJE.	MAG. PROG.	MAG. EJE.	MAG. VIG.	MAG. RES.		
Fortalecer empresas/unidades productivas como resultado de la consecución de alianzas estratégicas que conlleven a la materialización de iniciativas que promuevan el desarrollo del conocimiento, la innovación y nuevas tecnologías.	3500	Suma	MAG. PROG.	80	MAG. PROG.	1.181	MAG. PROG.	1.223	MAG. VIG.	1005,00	2.595	74,14%
			MAG. EJE.	80	MAG. EJE.	493	MAG. EJE.	721	MAG. RES.	502,00		
			REC. PROG.	\$ 858.213.333	REC. PROG.	\$ 9.375.200.330	REC. PROG.	\$ 5.428.940.898	REC. VIG.	\$ 4.359.819.315		
			REC. EJE.	\$ 858.213.333	REC. EJE.	\$ 9.375.200.330	REC. EJE.	\$ 5.428.940.898	REC. RES.	\$ 1.317.208.989		
										\$ 20.021.256.492	100,00%	

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez revisada la imagen aportada por OAP en su respuesta se ratifica lo observado por la OCI, por cuanto al tomar las columnas denominadas "Programado" para las vigencias 2020-2024, no se observa lo mencionado en relación a que "... el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias", es posible que SEGPLAN realice internamente este ajuste en las magnitudes programadas; sin embargo, el mismo no se refleja en este reporte "Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2023"

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 51 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCl	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCl	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCl			

En cuanto a la ejecución de magnitud física se observó diferencia en las cantidades reportadas por la dependencia, frente a los reportes de SEGPLAN, Base SUIM y Base Maestra OAP, así:

Tabla 20: Ejecución 7847 S(1)

	Fuente/vigencia	2020	2021	2022	2023	2024	Sumatoria
Ejecutado	SEGPLAN	80	483	721	1,301	0	2,585
	Base Maestra OAP	80	493	721	1,301	0	2,595
	Base DCBR	80	544	515	1,353	0	2,492
	Base SUIM	80	493	721	1,301	0	2,595

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024 – Base maestra OAP – Base DDEE- Base SUIM

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

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

Para este proyecto, como muestra en el presente seguimiento, se tomaron las metas proyecto (S)1 y (S)2, en las que se observó:

Meta proyecto (S)1

Vigencia 2023.

No se programó magnitud física, como tampoco recursos para ejecutar en la vigencia; sin embargo, la dependencia informó cambio de la magnitud física de 4 a 2, de lo cual no se allegó información que soporte la modificación.

Reservas.

Se programó implementar una estrategia de inclusión digital de lo cual DCBR reportó como ejecutado el 100%; sin embargo, los soportes allegados por la dependencia no evidencian la implementación de dicha estrategia.

Cuatrienio.

La dependencia reportó en SEGPLAN la implementación de 2 estrategias de inclusión digital, de las cuales no se logró identificar su implementación con la información allegada por la dependencia.

También se observó que el total programado en SEGPLAN (2) registra diferencias con respecto a la sumatoria de los valores de cada vigencia (3), así:

Tabla 21: Programado SEGPLAN

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2020	0
2021	1
2022	1
2023	1
2024	0

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 52 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
Sumatoria	3
Total Programado	2
Diferencia	-1

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024

Respuesta OAP: Frente a las diferencias en SEGPLAN y Base Maestra OAP, vale la pena recordar que al terminar una vigencia, el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias, tal como se explicó en reunión al equipo de la OCI. A continuación se ilustra el reporte SEGPLAN con las magnitudes programadas resaltadas en color amarillo:

Frente a la Base Maestra SEGPLAN, se deben sumar también las ejecuciones para un total de 2 estrategias reportadas.

Imagen 22: Respuesta OAP

Metas Proyecto	MAGNITUD PDD	TIPO	VIGENCIA 2020		VIGENCIA 2021		VIGENCIA 2022		PROGRAMACIÓN VIGENCIA 2023		TOTAL AVANCE PDD	
			MAG. PROG.	MAG. EJE.	MAG. PROG.	MAG. EJE.	MAG. PROG.	MAG. EJE.	MAG. VIG.	MAG. RES.		
Implementar estrategias de inclusión digital, mediante la democratización del acceso a las tecnologías de información y comunicación, a comercios situados en la ciudad de Bogotá	2	Suma	0	0	1	1	1	-	1,00	2	100,00%	
			\$ -	\$ 885.750.000	\$ 885.750.000	\$ 206.000.000,00	\$ 52.892.753	\$1.091.750.000	100,00%			
			REC. EJE.	REC. EJE.	REC. EJE.	REC. EJE.	REC. RES.					

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez revisada la imagen aportada por OAP en su respuesta se ratifica lo observado por la OCI, por cuanto al tomar las columnas denominadas "Programado" para las vigencias 2020-2024, no se observa lo mencionado en relación a que "... el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias", es posible que SEGPLAN realice internamente este ajuste en las magnitudes programadas; sin embargo, el mismo no se refleja en este reporte "Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2023"

Meta proyecto (S)2

Vigencia 2023.

A corte 31 de diciembre de 2023 se programó fortalecer 1.000 empresas; sin embargo, de acuerdo con lo reportado por la dependencia no se fortaleció ninguna, a pesar de haber comprometido el 92% de los recursos y girado el 94% de estos.

Para esta meta la dependencia informó cambio de la magnitud física de 2.346 a 2.308, de lo cual no se allegó información que soporte la modificación.

Reservas.

Se han fortalecido 199 empresas de lo cual se identificó 5 repetidas, por lo cual el total de empresas fortalecidas son 194; en cuanto a la reserva presupuestal, registró ejecución del 77%; lo que generó la constitución de pasivo exigible del 33% que corresponden principalmente al contrato 681- 2022.

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 53 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

Cuatrienio.

Para la meta (S)2, la dependencia reportó en SEGPLAN el fortalecimiento de 225 empresas, al ser comparados con la base SUIM se identificó 8 registros duplicados.

Respuesta OAP: Frente a las unidades productivas repetidas, se confirma que en SEGPLAN se reportan atenciones a unidades productivas, no las atenciones únicas. En decir, una persona puede participar en diferentes unidades de atención e iniciativas, pero en diferentes vigencias.

Respuesta OCI: De acuerdo con la unidad de medida definida para la meta en SEGPLAN - columna "Meta(s) proyecto(s) de inversión asociada(s) a Metas Sectoriales Plan de Desarrollo (**)" esta meta se mide en términos de empresas fortalecidas y no en cantidad de atenciones brindadas por empresa, sean estas únicas o múltiples. Dado lo anterior, se mantiene lo observado por la OCI.

De igual forma se observó que el total programado en SEGPLAN (2.308) registra diferencias con respecto a la sumatoria de los valores de cada vigencia (2.713), así:

Tabla 22: Programado SEGPLAN

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2020	0
2021	20
2022	411
2023	1.410
2024	872
Sumatoria	2.713
Total Programado	2.308
Diferencia	450

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024

Respuesta OAP: Frente a las diferencias en SEGPLAN y Base Maestra OAP, vale la pena recordar que al terminar una vigencia, el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias, tal como se explicó en reunión al equipo de la OCI. A continuación se ilustra el reporte SEGPLAN con las magnitudes programadas resaltadas en color amarillo:

Imagen 23: Respuesta OAP

<small>OP</small> Fortalecer 2,308 empresas En elementos de Ciencia, Tecnología e Innovación, con alto potencial de transformación y sofisticación empresarial	Magnitud	0.00	0.00	0.00	20.00	25.00	125.00	411.00	1.00	0.24	1.410.00	199.00	14.11	872.00	0.00	0.00	2.308.00	225.00	9.75
	Recursos	\$0	\$0	0.00	\$420	\$420	100.00	\$1.250	\$1.250	100.00	\$14.897	\$13.528	92.04	\$8.937	\$0	0.00	\$25.311	\$15.209	40.07

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez revisada la imagen aportada por OAP en su respuesta se ratifica lo observado por la OCI, por cuanto al tomar las columnas denominadas "Programado" para las vigencias 2020-2024, no se observa lo mencionado en relación a que "... el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias", es posible que SEGPLAN realice internamente este ajuste en las magnitudes programadas; sin embargo, el mismo no se refleja en este reporte "Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2023"

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 54 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCl	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCl	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCl			

En cuanto a la ejecución de magnitud física se observó diferencia en las cantidades reportadas por la dependencia, frente a los reportes de SEGPLAN y la Base Maestra OAP, así:

Tabla 23: Ejecución 7848 S(2)

	Fuente/vigencia	2020	2021	2022	2023	2024	Sumatoria
Ejecutado	SEGPLAN	0	25	1	199	0	225
	Base Maestra OAP	0	25	1	199	0	225
	Bases DCBR	0	25	125	72	0	222

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024 – Base maestra OAP – Base DCBR

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

PI 7863 - Mejoramiento del empleo incluyente y pertinente en Bogotá

Para este proyecto, como muestra en el presente seguimiento, se tomaron las metas proyecto (S)1 y (S)5, en las cuales se observó:

Meta proyecto (S)1

Vigencia 2023

De acuerdo a lo reportado en SEPLAN, para la vigencia 2023, la magnitud física programada se sobre ejecutó; no obstante, en las bases de datos entregadas por la dependencia, la OCl identificó registros duplicados de beneficiarios colocados entre las diferentes fuentes de atención. Por tal razón no se acreditó el avance de la magnitud física reportada en la vigencia.

Con respecto a la ejecución presupuestal: i) los recursos programados no se comprometieron en su totalidad y ii) al cierre 2023, se constituyó reserva por el 21% de los compromisos, situación que no conserva relación con la sobre ejecución de la meta.

Reservas

La magnitud física de reserva ejecutada en el 2023 registró avance del 58%, y la reserva presupuestal se giró al 73%, situación que generó la constitución de pasivos exigibles del 27% principalmente de los convenios y/o contratos 926 y 933 de 2022.

Cuatrienio

Como soporte de la ejecución de la magnitud física del cuatrienio, la dependencia aportó dos bases de datos que suman 151.703 registros; sin embargo, se identificaron 1.658 duplicados reportados como colocados y algunos registran inconsistencias en el tipo de documento. Adicionalmente, estas bases de datos registran un mayor número de beneficiarios, con respecto a lo reportado en SEGPLAN, situación que genera incertidumbre en el número de beneficiarios colocados.

También se observó que el total reportado en lo programado en SEGPLAN (179.672) registra diferencias con respecto a la sumatoria de los valores de cada vigencia (238.041), así:

Tabla 24: Programado SEGPLAN

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2020	541

 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:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
		Página:	Página 55 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2021	16.400
2022	92.640
2023	91.060
2024	37.400
Sumatoria	238.041
Total Programado	179.672
Diferencia	58.369

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024

Respuesta OAP: Frente a las diferencias en SEGPLAN y Base Maestra OAP, vale la pena recordar que al terminar una vigencia, el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias, tal como se explicó en reunión al equipo de la OCI. A continuación se ilustra el reporte SEGPLAN con las magnitudes programadas resaltadas en color amarillo:

Imagen 24: Respuesta OAP

Proyecto(s) de inversión																			
7863 - Mejoramiento del empleo inclusivo y pertinente en Bogotá																			
Meta(s) (proyecto(s) de inversión asociada(s) a Meta Sectorial Plan de Desarrollo (**))																			
(B1)	Magnitud	541.00	553.00	102.22	16.400.00	7.995.00	48.79	92.640.00	42.664.00	46.00	91.060.00	77.387.00	84.68	37.400.00	0.00	0.00	179.672.00	128.599.00	71.57
	Recursos	\$261	\$261	100.00	\$13.356	\$13.290	99.50	\$72.807	\$72.379	99.26	\$31.253	\$28.916	92.52	\$24.087	\$0	0.00	\$141.865	\$114.844	80.30
(B1)	Promover 179.872 empleos para personas																		

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez revisada la imagen aportada por OAP en su respuesta se ratifica lo observado por la OCI, por cuanto al tomar las columnas denominadas "Programado" para las vigencias 2020-2024, no se observa lo mencionado en relación a que "... el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias", es posible que SEGPLAN realice internamente este ajuste en las magnitudes programadas; sin embargo, el mismo no se refleja en este reporte "Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2023.

En cuanto a la ejecución de magnitud física se observó diferencia en las cantidades reportadas por la dependencia, frente a los reportes de SEGPLAN y de la OAP, así:

Tabla 25: Ejecución 7863 S(1)

Ejecutado	Fuente/vigencia	2020	2021	2022	2023	2024	Sumatoria
	SEGPLAN		553	7.995	42.664	77.387	0
Base Maestra OAP		553	7.995	42.874	77.387	0	128.809
Base DDEE		2.293	29.149	42.874	77.387	0	151.703

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024 – Base maestra OAP – Base DDEE

Respuesta OAP: Para la vigencia 2022. sí se presenta una diferencia en el reporte SEGPLAN (42.664) y el reporte en Base OAP (42.874).

Respuesta OCI: Se mantiene lo observado por la OCI dada la ratificación de OAP en su respuesta.

	CONTROL INTERNO INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
		Página:	Página 56 de 48	
		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)5

Vigencia 2023

De acuerdo a lo reportado en SEPLAN, para la vigencia 2023, la magnitud física programada se sobre ejecutó en un 86%; no obstante, en las bases de datos entregadas por la dependencia, la OCI identificó registros duplicados de personas formadas entre las diferentes fuentes de atención. Por tal razón no se acreditó el avance de la magnitud física reportada en la vigencia.

Los recursos presupuestales fueron ejecutados en su totalidad y girados en el 88%. Llama la atención que, con el presupuesto asignado de la vigencia, se logró formar un 86% adicional a lo programado para el 2023, lo que puede indicar que la magnitud física programada para la vigencia, no atendió un análisis sobre la capacidad real de la Entidad para ejecutar la meta.

Reservas

La magnitud física de reserva ejecutada en el 2023 registró sobre ejecución del 38% y la reserva presupuestal se giró al 99%. Llama la atención que, con la reserva presupuestal constituida para la vigencia, se logró formar un 38% adicional de personas, lo que puede indicar que no se realizó un análisis sobre la capacidad real de la Entidad para ejecutar la meta.

Cuatrenio

Como soporte de la ejecución de la magnitud física del cuatrienio, la dependencia aportó dos bases de datos para el presente seguimiento, que suman 53.700 registros; no obstante, se identificaron 4.071 duplicados reportados como formados. Adicionalmente, estas bases de datos registran un menor número de beneficiarios, con respecto a lo reportado en SEGPLAN, situación que genera incertidumbre en el número de beneficiarios formados.

También se observó que el total reportado en lo programado en SEGPLAN (60.108) registra diferencias con respecto a la sumatoria de los valores de cada vigencia (68.863), situación que se presenta también en la base maestra OAP así:

Tabla 26: Programado SEGPLAN

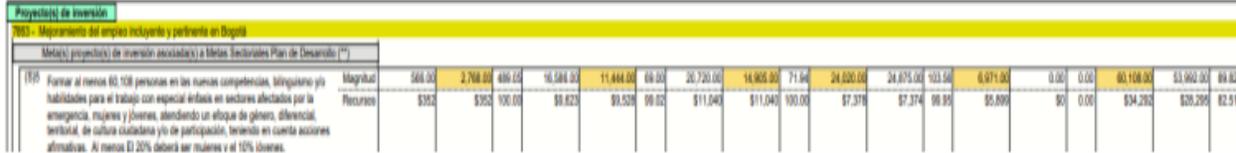
Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2020	566
2021	16.586
2022	20.720
2023	24.020
2024	6.971
Sumatoria	68.863
Total Programado	60.108
Diferencia	8.755

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024

Respuesta OAP: Frente a las diferencias en SEGPLAN y Base Maestra OAP, vale la pena recordar que al terminar una vigencia, el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias, tal como se explicó en reunión al equipo de la OCI. A continuación se ilustra el reporte SEGPLAN con las magnitudes programadas resaltadas en color amarillo:

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 57 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
Revisado por:		Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI		
	Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

Imagen 25: Respuesta OAP



Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez revisada la imagen aportada por OAP en su respuesta se ratifica lo observado por la OCI, por cuanto al tomar las columnas denominadas "Programado" para las vigencias 2020-2024, no se observa lo mencionado en relación a que "... el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias", es posible que SEGPLAN realice internamente este ajuste en las magnitudes programadas; sin embargo, el mismo no se refleja en este reporte "Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2023".

En cuanto a la ejecución de magnitud física se observó diferencia en las cantidades reportadas por la dependencia, frente a los reportes de SEGPLAN y de la OAP, así:

Tabla 27: Ejecución 7863 S(5)

Ejecutado	Fuente/vigencia	2020	2021	2022	2023	2024	Sumatoria
	SEGPLAN	2.768	11.444	14.905	24.875	0	53.992
	Base Maestra OAP	2.788	11.444	14.905	24.875	0	54.012
	Base DDEE	2.476	11.444	14.905	24.875	0	53.700

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024 – Base maestra OAP – Base DDEE

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.

Respuesta OAP: Para la vigencia 2020. sí se presenta una diferencia en el reporte SEGPLAN (2.768) y el reporte en Base OAP (2.788).

Respuesta OCI: Se mantiene lo observado por la OCI dada la ratificación de OAP en su respuesta.

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

Para este proyecto, como muestra en el presente seguimiento, se tomó la meta proyecto (S)4, en la cual se observó:

Vigencia 2023.

Esta meta se llevó a cabo durante la vigencia 2023, año en el que se realizó una reducción de 61.600 a 40.000 unidades en magnitud física únicamente. De otra parte, en la revisión a la información suministrada por la dependencia se evidenciaron diferentes inconsistencias como las siguientes:

- Se encontraron registros con información duplicada en la columna de nombre del encuestado, pero con los demás datos diferentes
- Información sobre número de identificación con datos diferentes a números
- Números de identificación repetidos

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 58 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCl	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCl	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCl	

- Casillas con información errada
- En un gran porcentaje, celdas vacías donde se requería el diligenciamiento estos datos.

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 datos verificados y dar trazabilidad a la gestión realizada.

En cuanto a los recursos se programó \$1.067 que fueron ejecutados en su totalidad a través de 35 CPS con plazo de 10 meses e inicio en febrero y marzo de 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 7865.

PI 7874 - Fortalecimiento del crecimiento empresarial en los emprendedores y las MiPymes de Bogotá.

Para este proyecto, como muestra en el presente seguimiento, se verificó las metas proyecto (S)1, (S)2 y (S)4, observando lo siguiente:

Meta Proyecto (S)1

Vigencia 2023

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"*.

Cuatrenio

La Dependencia aportó 3 bases con 17.008 registros de empresarios desarrollados en habilidades financieras que al depurar los repetidos da como resultado 14.831, cifra que difiere de la reportada en SEGPLAN.

De igual forma, se observó que el total reportado en lo programado en SEGPLAN (17.008 empresarios) registra diferencias con respecto a la sumatoria de los valores de cada vigencia (22,296), así:

Tabla 28: Programado SEGPLAN

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2020	1,375
2021	17,008
2022	3,913
2023	0
2024	0
Sumatoria	22,296
Total Programado	17,008
Diferencia	5,288

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
		Versión:	V7	
	Fecha:	12 de marzo de 2024		
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 59 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:		Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI		

Respuesta OAP: Frente a las diferencias en SEGPLAN y Base Maestra OAP, vale la pena recordar que al terminar una vigencia, el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias, tal como se explicó en reunión al equipo de la OCI. A continuación, se ilustra el reporte SEGPLAN con las magnitudes programadas resaltadas en color amarillo:

Imagen 26: Respuesta OAP

Proyectos de inversión																				
026 Fortalecimiento del crecimiento empresarial en las emprendedoras y las mujeres de Bogotá																				
Metas (proyectos) de inversión (secundaria) o Metas Sectoriales Plan de Desarrollo (*)																				
(41)	Desarrollar habilidades financieras en 17.008 empresarios de unidades de micro, pequeña o mediana empresa, negocios, pequeños comercios, unidades productivas aglomeradas y/o emprendimientos por subsistencia	Magnitud	1.375,00	1.465,00	106,00	17.008,00	11.195,00	65,82	3.913,00	4.348,00	111,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.008,00	17.008,00	100,00
		Recursos	\$78	\$78	100,00	\$1.037	\$971	93,56	\$1.081	\$1.071	99,07	\$0	\$0	0,00	\$0	\$0	0,00	\$2.197	\$2.120	96,51

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Imagen 27: Respuesta OAP

Metas Proyecto										TOTAL AVANCE					
Meta proyecto	Desarrollar en habilidades financieras a 17.008 empresarios de unidades de micro, pequeña o mediana empresa, negocios, pequeños comercios, unidades productivas aglomeradas y/o emprendimientos por subsistencia	MAGNITUD PDD	TIPO	VIGENCIA 2020		VIGENCIA 2021		VIGENCIA 2022		PDD	%				
				MAG. PROG.		MAG. PROG.		MAG. PROG.							
				17.008	Suma	1.375		17.008				3.913		17.008	100,00%
						1.465		11.195				4.348			
						REC. PROG.	\$ 78.864.000	REC. PROG.	\$ 1.037.351.670			REC. PROG.	\$ 1.080.781.600,00	\$ 2.120.220.800	96,51%
		REC. EJE.	\$ 78.864.000	REC. EJE.	\$ 970.575.200	REC. EJE.	\$ 1.070.781.600,00								

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez revisada la imagen aportada por OAP en su respuesta se ratifica lo observado por la OCI, por cuanto al tomar las columnas denominadas "Programado" para las vigencias 2020-2024, no se observa lo mencionado en relación a que "... el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias", es posible que SEGPLAN realice internamente este ajuste en las magnitudes programadas; sin embargo, el mismo no se refleja en este reporte "Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2023"

Meta Proyecto (S)2

Vigencia 2023

No presenta programación para 2023.

Cuatrienio

En la relación de beneficiarios allegada por la DDEE, se evidenció que se repiten entre 2 y 63 veces algunos registros de empresas del total de 16.818, que al depurarse da como resultado 15.290, cifra que difiere a la reportada en SEGPLAN.

De igual forma, se observó que el total reportado en lo programado en SEGPLAN (16.818 beneficiarios), registra diferencias con respecto a la sumatoria de los valores de cada vigencia (22.269), así:

Tabla 29: Programado SEGPLAN

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2020	1,111
2021	13,204
2022	7,954
2023	0

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	 BAJO ESTÁNDAR MIPG SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 60 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2024	0
Sumatoria	22,269
Total Programado	16,818
Diferencia	5,451

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024

Respuesta OAP: Frente a las diferencias en SEGPLAN y Base Maestra OAP, vale la pena recordar que al terminar una vigencia, el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias, tal como se explicó en reunión al equipo de la OCI. A continuación, se ilustra el reporte SEGPLAN con las magnitudes programadas resaltadas en color amarillo:

Imagen 28: Respuesta OAP

Magnitud	1,111.00	1,146.00	102.24	13,204.00	7,850.00	89.40	7,954.00	7,828.00	89.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Recursos	\$110	\$110	\$100.00	\$6,866	\$6,476	\$7.10	\$1,206	\$1,107	\$6.30	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Imagen 29: Respuesta OAP

MAGNITUD POD	TIPO	VIGENCIA 2020		VIGENCIA 2021		VIGENCIA 2022		TOTAL AVANCE POD	
		MAG. PROG.	MAG. EJE.	MAG. PROG.	MAG. EJE.	MAG. PROG.	MAG. EJE.		
16.818	Suma	1.111	1.140	13.204	7.850	7.954	7.828	16.818	100,00%
		\$ 115.208.246	\$ 115.207.589	\$ 6.668.411.665	\$ 6.478.193.333	\$ 1.206.496.385,00	\$ 1.197.487.720,00	\$ 7.790.838.642	97,51%

Fuente: Memorando 2024IE0006359

Respuesta OCI: Una vez revisada la imagen aportada por OAP en su respuesta se ratifica lo observado por la OCI, por cuanto al tomar las columnas denominadas "Programado" para las vigencias 2020-2024, no se observa lo mencionado en relación a que "... el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias", es posible que SEGPLAN realice internamente este ajuste en las magnitudes programadas; sin embargo, el mismo no se refleja en este reporte "Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2023"

Meta Proyecto (\$)4

Vigencia 2023

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 2.654 registros en 2023, cantidad que difiere de la reportada en SEGPLAN. De igual forma se encontraron registros repetidos, por lo que el avance para la vigencia es de 2.007 unidades apoyadas financieramente, lo que conlleva a un sobre registro de beneficiarios atendidos.

Así mismo, la ejecución de la magnitud física de la vigencia no se cumplió según lo programado, quedando pendiente por ejecutar un 87% de acuerdo a lo observado en el archivo suministrado por la OAP "Base Maestra - Tablero PDD 2020-2024_Diciembre_2023_OCI"; sin embargo, se comprometió el 100% de los recursos y presentó giros del 87%.

	CONTROL INTERNO	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 61 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

Cuatrenio

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 base de datos SUIM con 40.636 registros, encontrando lo siguiente: i) 1.471 están sin número de Nit y en blanco, sin referenciar a que unidad productiva se le realizó el apoyo, ii) 58 registros relacionan número de cedula sin asociarse a unidad productiva y iii) 1.076 repetidos entre 2 y 10 veces.

Una vez depuradas estas cifras da como resultado 37.340 unidades fortalecidas durante el Cuatrenio, cantidad que difiere de lo reportado en SEGPLAN.

Respuesta OAP: Frente a las unidades productivas repetidas, se confirma que en SEGPLAN se reportan atenciones a unidades productivas, no las atenciones únicas. En decir, una persona puede participar en diferentes unidades de atención e iniciativas, pero en diferentes vigencias.

Respuesta OCI: De acuerdo con la unidad de medida definida para la meta en SEGPLAN - columna "Meta(s) proyecto(s) de inversión asociada(s) a Metas Sectoriales Plan de Desarrollo (**)" esta meta se mide en términos de unidades productivas apoyadas financieramente y no en cantidad de atenciones brindadas por unidad productiva, sean estas únicas o múltiples. Dado lo anterior, se mantiene lo observado por la OCI.

De igual forma, se observó que el total reportado en lo programado en SEGPLAN (73.900 Unidades Productivas) registra diferencias con respecto a la sumatoria de los valores de cada vigencia (124.523), así:

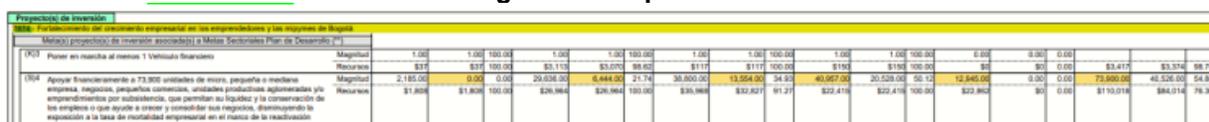
Tabla 30: Programado SEGPLAN

Vigencia/Fuente	SEGPLAN
2020	2,185
2021	29,636
2022	38,800
2023	40,957
2024	12,945
Sumatoria	124,523
Total Programado	73,900
Diferencia	50,623

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024

Respuesta OAP: Frente a las diferencias en SEGPLAN y Base Maestra OAP, vale la pena recordar que al terminar una vigencia, el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias, tal como se explicó en reunión al equipo de la OCI. A continuación, se ilustra el reporte SEGPLAN con las magnitudes programadas resaltadas en color amarillo:

Imagen 30: Respuesta OAP



Fuente: Memorando 2024IE0006359

	CONTROL INTERNO INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
		Página:	Página 62 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI	

Respuesta OCI: Una vez revisada la imagen aportada por OAP en su respuesta se ratifica lo observado por la OCI, por cuanto al tomar las columnas denominadas "Programado" para las vigencias 2020-2024, no se observa lo mencionado en relación a que "... el sistema toma como programación total de la meta, las magnitudes ejecutadas en esas vigencias", es posible que SEGPLAN realice internamente este ajuste en las magnitudes programadas; sin embargo, el mismo no se refleja en este reporte "Plan de Acción 2020 - 2024 Componente de gestión e inversión por entidad con corte a 31/12/2023"

En cuanto a la ejecución de magnitud física de la meta proyecto (S)4 se observó diferencia en las cantidades reportadas por la dependencia, frente a los reportes de SEGPLAN, la base de datos de la OAP y la base SUIM así:

Tabla 31: Ejecución 7874 S(4)

	Fuente/vigencia	2020	2021	2022	2023	2024	Sumatoria
Ejecutado	SEGPLAN	0	6,444	13,554	20,528	0	40,526
	Base Maestra OAP	0	6,554	13,554	20,531	0	40,639
	Base DDEE	0	6,554	14,980	20,528	0	42,062
	Base SUIM	0	6,554	13,554	20,528	0	40,636

Fuente: SEGPLAN a 31/12/2024 – Base maestra OAP – Base DDEE- Base SUIM

Respuesta OAP: Para la vigencia 2020. sí se presenta una diferencia en el reporte SEGPLAN (6.444) y el reporte en Base Maestra OAP (6.554).

Respuesta OCI: Se mantiene lo observado por la OCI dada la ratificación de OAP en su respuesta.

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.

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 para las 19 metas proyecto tomadas como muestra, no se acreditó el cumplimiento o avance de la magnitud física del cuatrienio y difieren a lo reportado en SEGPLAN; teniendo como referencia los soportes entregados para el presente seguimiento, por parte de las dependencias responsables.

El total de las magnitudes físicas programadas de las metas proyecto reportadas en SEGPLAN a 31 de diciembre 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.

Se evidenciaron beneficiarios y/o unidades productivas repetidas más de una vez en la misma meta de acuerdo a los soportes entregados por las dependencias; situación que ha sido objeto de observaciones y recomendaciones por parte de la OCI en informes anteriores.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. <small>SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</small>	CONTROL INTERNO INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
Fecha:	12 de marzo de 2024			
Página:	Página 63 de 48			
Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCl			
Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCl			
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCl			

Con respecto a los recursos programados para la vigencia 2023 a corte 31 de diciembre, de las 19 metas proyecto: i) 8 no registran compromisos (sin asignación de presupuesto ni magnitud física), ii) 1 presentó compromisos del 80%, iii) 4 entre el 92% y el 99% y iv) para 6 se comprometieron recursos al 100%.

Con relación a los giros, de las 11 metas proyecto para las cuales se comprometieron recursos presupuestales para la vigencia 2023, i) 3 registraron giros inferiores al 80%, ii) 5 entre el 81% y el 89%, iii) 2 entre el 90% y 99% y iv) solo 1 del 100%: Es decir se constituyó reserva (para ejecutar en 2024) para 10 de las 11 metas proyecto.

De las 19 metas proyecto, 18 presentaban programación de reservas presupuestales para ejecutar durante la vigencia 2023, de las cuales 13 registraron giros del 100%, y para 5 se constituyeron pasivos exigibles que ascienden a \$6.045 equivalentes al 15% del valor de la reserva constituida para las metas objeto de la muestra.

La SDDE cuenta con mecanismos mediante los cuales realiza seguimiento periódico a la ejecución de las magnitudes de las metas proyecto; no obstante, se observan debilidades en controles relacionados con el seguimiento de la magnitud física reportada en SEGPLAN con respecto a las evidencias dispuestas por las dependencias y el incumplimiento en la ejecución presupuestal esperada; situaciones que conllevaron a la materialización del riesgo identificado por el proceso de Planeación Estratégica, asociado a “...Presentación de información errónea, inexacta o incompleta del estado de las metas de plan de desarrollo y/o proyectos de inversión institucionales en los informes o reportes oficiales...”

3.1.3 Aspectos logrados

La Secretaría reportó en SEGPLAN información sobre el avance de las magnitudes físicas y presupuestales con corte al 31 de diciembre de 2023.

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, estas no han sido efectivas por lo que la OCl no identificó fortalezas que representen un plus o valor agregado a la gestión en relación con el cumplimiento del PDD.

3.1.5 Oportunidades de mejora.

- Organizar y consolidar las evidencias que acreditan el cumplimiento de la magnitud física de las metas proyecto, de tal manera que correspondan a lo reportado en SEGPLAN.
- Verificar y ajustar los datos registrados en SEGPLAN, relacionados con los totales de las magnitudes físicas programadas de las metas proyecto para el cuatrienio, toda vez que en su mayoría no coinciden con la sumatoria de los valores programados y reportados de cada año.
- Verificar la metodología de planeación de los proyectos de inversión, de tal manera que 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:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 64 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCl	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCl	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCl	

garantice que los recursos programados se comprometan, se ejecuten y giren de manera oportuna, a su vez, que la Entidad reciba los bienes y servicios contratados en cumplimiento de las metas y magnitudes físicas propuestas en beneficio de los grupos de interés.

- 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 de la composición de la magnitud física reportada (vigencia y reserva) con el fin de garantizar su trazabilidad y el entendimiento a los grupos de interés.
- Reportar la magnitud física con soportes verificados para la acreditación del cumplimiento y avance de la meta proyecto, toda vez que se identificaron registros repetidos de beneficiarios y/o unidades productivas.
- Tomar acciones que permitan ejecutar las reservas y pasivos exigibles constituidos al cierre de la vigencia 2023 y garantizar que la SDDE reciba los bienes y servicios contratados en cumplimiento de las metas propuestas.
- Implementar el plan de contingencia para el riesgo materializado, relacionado con la actividad clave: “Formulación, seguimiento y actualización de Proyectos de Inversión” del proceso Planeación estratégica.

3.1.6 Riesgos materializados.

Se materializo el riesgo del proceso Planeación Estratégica relacionado con: *“Afectación Económica y Reputacional por hallazgos de los entes de control por Presentación de información errónea, inexacta o incompleta del estado de las metas de plan de desarrollo y/o proyectos de inversión institucionales en los informes o reportes oficiales debido a Reporte de información inoportuna, incompleta, o incorrecta por parte de las dependencias responsables de proyectos y falencias en las validaciones de información realizadas desde segunda línea de defensa frente a la información allegada por las dependencias.”*

3.1.7 Hallazgos

H1 – Calidad de la información que soporta el reporte oficial sobre la ejecución de las metas del Plan Distrital de Desarrollo en SEGPLAN

A 31 de diciembre de 2023 se identificaron metas proyecto que registran diferencias en la magnitud física reportada en SEGPLAN con respecto a los soportes de ejecución suministrados por las dependencias, como avance o cumplimiento de las mismas.

Lo anterior debido a fallas en la aplicación de controles por parte de la Primera Línea de Defensa, responsable de la ejecución y reporte de la magnitud física de las metas proyecto a cargo, aunado a debilidades en el monitoreo adelantado por la Segunda Línea.

Así las cosas, se observa la materialización del riesgo de gestión administrado en el proceso Planeación Estratégica, relacionado con el evento *“...Presentación de información errónea, inexacta o incompleta del estado de las metas de plan de desarrollo y/o proyectos de inversión institucionales en los informes o reportes oficiales...”*.

 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:	V7	
		Fecha:	12 de marzo de 2024	
	INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Página:	Página 65 de 48	
		Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCl	
		Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCl	
		Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCl	

De no implementarse medidas para subsanar las falencias en la calidad de la información sobre la ejecución de metas de los proyectos de inversión, la Entidad continuará suministrando datos inconsistentes que afectan el ejercicio de control realizado por los diferentes grupos de valor y partes interesadas, frente a la gestión del Plan Distrital de Desarrollo.

4. RECOMENDACIONES GENERALES

- Fortalecer los mecanismos de verificación establecidos por parte de la Segunda Línea de defensa, en relación con el soporte de los datos reportados por las dependencias ejecutoras y los registrados en SEGPLAN.
- Implementar puntos de control que garanticen la trazabilidad, a los grupos de interés, de las magnitudes de las metas programadas en SEGPLAN en relación con los cambios que se realicen sobre estas durante su periodo de ejecución.
- Verificar que los procesos contractuales de cada proyecto de inversión se armonicen con la planeación de actividades, con el fin de dar cumplimiento a las metas establecidas dentro de la vigencia programada y evitar la generación de reservas.
- Organizar, validar y suministrar la información y evidencias requeridas por la OCl que permitan el desarrollo de esta evaluación independiente que debe realizarse 2 veces al año, según la normativa Distrital.

5. CONCLUSIONES GENERALES

De las 19 metas proyecto evaluadas, ninguna acreditó el cumplimiento de la magnitud física que fue reportada en SEGPLAN para el cuatrienio, en comparación con la información aportada por las dependencias como respaldo de dicho reporte; presentando inconsistencias relacionadas con: i) duplicidad de registros, ii) datos inconsistentes y iii) menor y mayor número de unidades reportadas con respecto a las registradas en SEGPLAN.

Adicionalmente, para algunos proyectos la magnitud física programada no se ejecutó en los términos, afectando la ejecución de los recursos presupuestales; situación que generó la constitución de reservas y pasivos exigibles, prolongando el cumplimiento de la meta, el recibió los bienes y servicios contratados y la satisfacción de necesidades a la población objetivo de los proyectos de inversión.

Respuesta OAP: *Dado que la OAP ha implementado herramientas con el fin de realizar un seguimiento a los avances físicos y presupuestales a los proyectos de inversión que ejecutan las áreas misionales y con ello contribuir con la ejecución efectiva de la planeación institucional, pero que esto no ha sido posible, no precisamente por la intervención de la OAP sino por factores externos a esta oficina, como por ejemplo algunos directamente relacionados con decisiones que derivan desde la misma alcaldía o la alta dirección de nuestra entidad, así como fenómenos del contexto en el que se quieren implementar o se implementan las iniciativas y programas, pero que no son de control por parte de nuestra entidad.*

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. <small>SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO</small>	CONTROL INTERNO INFORME DE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Código:	CI-P1-F3	
		Versión:	V7	
Fecha:	12 de marzo de 2024			
Página:	Página 66 de 48			
Elaborado por:	Yimmy A Marquez A.-Prof. Esp. OCI			
Revisado por:	Rosalba Guzmán Guzmán-Jefe OCI			
Aprobado por:	Rosalba Guzmán Guzmán- Jefe OCI			

En este sentido, teniendo en cuenta que algunas iniciativas se mueven en terrenos de incertidumbre, pero que por necesidad de dar solución a diversas situaciones que debemos atender con el tejido empresarial, urbano y rural, y los buscadores de empleo, se tomarán en cuenta observaciones de éste informe y se continuará haciendo procesos de seguimiento y acompañamiento a las áreas misionales, y proponiendo acciones estratégicas en los diferentes espacios en los que la OAP participe con el fin de contribuir a que los procesos de planeación sean lo más reales posibles, incluyan las situaciones de riesgo y su manejo respectivo, y puedan materializar en los tiempos establecidos los productos y servicios demandados por la ciudadanía.

Respuesta OCI: La respuesta emitida por la dependencia no controvierte lo observado por la OCI, razón por la cual se ratifica en el informe final.

Cordialmente,



ROSALBA GUZMÁN GUZMÁN
 Jefe Oficina Control Interno

	NOMBRE, CARGO O CONTRATO	Firma
Elaboró:	Ingri Dahiana Pulido Zorza – Contratista OCI	IDPZ
	Mónica Bustamante Portela – Contratista OCI	JRB
	Johanna Rodríguez Bermúdez - Contratista OCI	MABP
	Wilson Jiménez Caicedo – Profesional OCI	WJC
	Wilmer Andrés Pimentel – Contratista OCI	WAP