Nombre del Informe de Seguimiento.	Informe de Seguimiento a la Ejecución Contractual, Presupuestal y Avance Físico de los Compromisos de la SDP en el Plan de Desarrollo Distrital – *Bogotá Mejor para Todos*– Decreto 370 de 2014 a marzo 31 de 2017 Responsables Proyectos de Inversión SDP **Dr. Mauricio Acosta Pinilla** Subsecretario de Planeación Territorial **Dra. Paola Gómez Campos** Subsecretaria de Planeación Socioeconómica **Dr. Antonio Avendaño Arosemena** Subsecretaria de Información y Estudios Estratégicos **Dra. María Alejandra Botiva León** Subsecretaria de Planeación de la Inversión **Dr. Ciro González Ramírez** Subsecretaria de Gestión Corporativa

SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACION
RADICACION: 3-2017-08292
AL RESPONDER CITE ESTE NUMERO
FECHA: 2017-05-30 11:18 PRO 1204995
RAD INICIAL:
FOLIOS: 1
DESTINO: Subsecretaria de Planeación Territorial
TRAMITE: Informes y estudios
CLASIFICACION: Derecho de petición
ANEXOS: No
COPIADO: Subsecretaria de Planeación Socioeconom
REMITENTE: Oficina de Control Interno

Radicado al Despacho.
3-2017-08292

1. Objetivo del Informe.

Realizar el seguimiento y monitoreo de la gestión contractual, presupuestal y física de los proyectos de inversión formulados para el cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo Distrital *"Bogotá Mejor para Todos"* a marzo 30 de 2017, con el fin de determinar lo logros alcanzados.

2. Alcance del Informe.

Se revisaron los 8 proyectos de inversión de la SDP que soportaron el cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo "Bogotá Mejor para Todos", durante el primer trimestre de la vigencia 2017, en concordancia con los datos reportados dentro de las herramientas SIIP y SEGPLAN a 26 de abril de 2017.

3. Criterios del Informe.

PDD: Bogotá Mejor Para Todos, Plan Plurianual de inversión, Plan de Contratación 2017 SDP, Plan de Presupuesto 2017 SDP y Decreto 370 de 2014.

4. Resultados del Informe

Se efectuó el seguimiento a la ejecución de los ocho proyectos de inversión de la entidad, relacionando lo programado y lo ejecutado en cuanto a la gestión contractual y presupuestal alcanzada para cada meta, durante el primer trimestre de 2017; lo anterior, alineado con lo reportado en las herramientas SEGPLAN y SIIP, en el marco del cumplimiento del PDD Bogotá Mejor Para todos. A efectos de facilitar la comprensión de los resultados y de acuerdo con los registros de avances dados por las herramientas, se han conformado 3 grupos para los proyectos de inversión, bajo la premisa de los logros presentados sobre la programación y ejecución de los mismos, así:

GRUPO No. 1

(Proyectos de Inversión que reportan un avance
en la gestión contractual y presupuestal entre el 80% y el 100%)
Responsable-Subsecretaría de Planeación Territorial

Proyecto		GESTIÓN CONTRACTUAL CIFRAS MILLONES DE PESOS			GESTIÓN PRESUPUESTAL APROPIADO VS RP			GESTIÓN PRESUPUESTAL PAC			GESTIÓN PRESUPUESTAL RESERVAS VS GIRO		
		$ VALOR CONTRATO	Q	PROG /EJEC	AVANCE		PROG /EJEC	AVANCE		PROG /EJEC	AVANCE		PROG /EJEC
994- Gestión del Modelo de Ordenamiento Territorial	PROG	$6.419	106	92%	PROG	$7.106	81%	PROG	$5.726	7%	PROG	$1.618	8%
	EJEC	$5.726	97		EJEC	$5.726		EJEC	$429		EJEC	$135	
995 -- Modelo integral para el desarrollo sostenible de la ruralidad del D.C	PROG	$158	15	80%	PROG	$700	93%	PROG	$650	9%	PROG	$0	0%
	EJEC	$650	12		EJEC	$650		EJEC	$60		EJEC	$0	

*Fuente: Herramientas de Seguimiento PDD – SEGPLAN y SIIP - datos aportados por la Dirección Financiera 31/03/2017

Los proyectos 994 y 995, con tres y dos metas a cargo respectivamente, registraron que la ejecución contractual y presupuestal programada supera el 80% de lo proyectado, para el primer trimestre del 2017; Es necesario, continuar dando cumplimiento al plan de contratación, ya que se identifican 12 contratos que no surtieron los procesos precontractuales y/o contractuales. En cuanto al PAC, se muestra un avance porcentual bajo, en relación con lo programado inicialmente por los proyectos; situación, que denota debilidades en el ejercicio de la supervisión, para hacer efectivo lo acordado en la forma de pago.

Las reservas presupuestales del proyecto 994, presentan un 8 % de ejecución sobre lo programado para el primer trimestre del año; situación, que igual que en el PAC, requiere que mayor seguimiento por parte de la supervisión de los contratos.

GRUPO No. 2

(Proyectos de Inversión que reportan avance
en la gestión contractual y presupuestal entre un 79 % a un 51%)

Responsables:
Proyecto 984 Subsecretaria de Información y Estudios Estratégicos
Proyecto 986 Subsecretaría de Gestión Corporativa
Proyecto 990 Subsecretaria de Planeación Socioeconómica

Proyecto		GESTIÓN CONTRACTUAL			GESTIÓN PRESUPUESTAL APROPIADO VS RP			GESTIÓN PRESUPUESTAL PAC			GESTIÓN PRESUPUESTAL RESERVAS VS GIRO		
		$ VALOR CONTRATO	Q	PROG /EJEC		AVANCE	PROG /EJEC		AVANCE	PROG /EJEC		AVANCE	PROG /EJEC
984 Producción y análisis de información	PROG	$4.039	6	67%	PROG	$5.235	38%	PROG	$1.979	6%	PROG	$762	50%
	EJEC	$1.979	4		EJEC	$1.979		EJEC	$125		EJEC	$382	
986 – Gestión Integral y Fortalecimiento Institucional	PROG	$1.086	27	63%	PROG	$1.900	29%	PROG	$551	6%	PROG	$340	14%
	EJEC	$551	17		EJEC	$551		EJEC	$32		EJEC	$46	
990 – Fortalecimiento del ciclo de Políticas Púbicas	PROG	$790	13	69%	PROG	$2.050	25%	PROG	$522	7%	PROG	$170	74%
	EJEC	$522	9		EJEC	$522		EJEC	$37		EJEC	$126	

*Fuente: Herramientas de Seguimiento PDD – SEGPLAN y SIIP - datos aportados por la Dirección Financiera 31/03/2017

Para los proyectos 984, 986 y 990 se evidenciaron que algunas de sus metas no avanzaron de acuerdo con lo programado, afectando el porcentaje de gestión global de cada uno de los proyectos para el primer trimestre de la vigencia. Tal es el caso del proyecto 984, que registra 4 metas, una de ellas relacionada con implementar una estrategia de servicio a la ciudadanía, la cual no tuvo avances ni en su gestión presupuestal ni en su gestión contractual.

También se identificó dentro del proyecto 986, el mismo caso expuesto, donde la meta sobre atender las necesidades de adquisiciones, adecuaciones y mantenimiento de la infraestructura física y los bienes, reportó 0% de avance en su gestión.

En cuanto a la cantidad de contratos programados para estos tres proyectos, se observó que no se logró gestionar lo proyectado para el trimestre, quedando 16 contratos en proceso precontractual o de perfeccionamiento.

Los giros de las reservas presupuestales de los proyectos 984 y 990, con porcentajes de ejecución del 50% y el 74 % respectivamente, avanzaron en concordancia con lo que se tenía proyectado para los meses iniciales de la presente vigencia; mientras que, el proyecto 986 presentó una ejecución del 14% de las reservas constituidas; situación que, es necesario monitorear por parte del supervisor, para que a lo largo del año se realicen los respectivos giros, de acuerdo con la ejecución contractual de lo programado por las metas del proyecto.

GRUPO No. 3

(Proyectos que reportan avance en la gestión contractual y presupuestal con un 50% y menos en el desarrollo de sus metas)
Responsables
Proyectos 989 y 991 Subsecretaria de Planeación Socioeconómica
Proyecto 7504 Subsecretaria de Planeación de la Inversión

Proyecto		GESTIÓN CONTRACTUAL CIFRAS MILLONES DE PESOS			GESTIÓN PRESUPUESTAL APROPIADO VS RP			GESTIÓN PRESUPUESTAL PAC			GESTIÓN PRESUPUESTAL RESERVAS CONSTITUIDAS VS GIRO		
		$ VALOR CONTRATO	Q	PROG /EJEC		AVANCE	PROG /EJEC		AVANCE	PROG /EJEC		AVANCE	PROG /EJEC
989 – Fortalecimiento política LGBTI	PROG	$400	7	35%	PROG	$400	14%	PROG	$58	0%	PROG	$3	100%
	EJEC	$58	2		EJEC	$58		EJEC	$0		EJEC	$3	
7504 – Fortalecimiento del Sistema de Seguimiento PDD	PROG	$1.068	12	50%	PROG	$2.192	16%	PROG	$356	8%	PROG	$68	0%
	EJEC	$356	6		EJEC	$356		EJEC	$28		EJEC	$0	
991 – Estrategia de Articulación y Cooperación Regional	PROG	$701	26	46%	PROG	$932	64%	PROG	$600	8%	PROG	$0	0%
	EJEC	$600	12		EJEC	$600		EJEC	$46		EJEC	$0	

*Fuente: Herramientas de Seguimiento PDD – SEGPLAN y SIIP - datos aportados por la Dirección Financiera 31/03/2017

Los proyectos de inversión 989 y 7504 presentaron porcentajes de ejecución del 14% y el 16 % en su presupuesto y del 35% y el 50 % en la ejecución de la gestión contractual, respectivamente; estos resultados muestran que para el periodo comprendido entre enero y marzo de 2017, se registró un retraso en los procesos de contratación y la gestión del presupuesto; adicionalmente, el avance del PAC de estos proyectos también presenta un porcentaje bajo en su ejecución. Se constituyeron reservas por $68 millones para el proyecto 7504, que dentro del periodo presento un 0% de ejecución, lo cual da lugar a una ALERTA, sobre los giros que se deben realizar para no llegar a acumular dichas reservas hasta el próximo año, con la posibilidad de convertirse en un alto riesgo en la calificación financiera.

En cuanto al proyecto 991 se observa que el porcentaje de ejecución de contratación fue del 46% y la ejecución presupuestal del 64%; lo cual, de acuerdo con lo reportado en las herramientas de seguimiento está dentro de lo proyectado; sin embargo, es importante revisar la gestión del PAC del proyecto ya que presenta una ejecución del 8%.

Para la gestión contractual, se observa que para los tres proyectos no se logró gestionar lo proyectado para el trimestre evaluado, quedando 25 contratos en proceso precontractual o de perfeccionamiento de 45 contratos que fueron programados.

GESTIÓN FISICA DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN PRIMER TRIMESTRE 2017

PROYECTOS	META PROYECTO DE INVERSIÓN	GESTIÓN PRESUPUESTAL CIFRAS MILLONES DE PESOS APROPIADO VS RP			GESTIÓN FÍSICA VALORES NÚMERICOS, PORCENTUALES O MONEDA SEGÚN INDICADOR		
			AVANCE	PROG /EJEC		AVANCE	PROG /EJEC
984	7 - Elaborar 5 proyectos de decreto de actualización de la estratificación socioeconómica de la ciudad	PROG	$ 585	0%	PROG	1	0%
		EJEC	0		EJEC	0	
	4 - Implementar una estrategia de Servicio a la ciudadanía en la SDP	PROG	$ 744	0%	PROG	0,40	25%
		EJEC	0		EJEC	0,10	
986	4 - Atender el 100% de las necesidades de adquisiciones, adecuaciones y mantenimiento de la infraestructura física y de bienes de la entidad	PROG	$ 210	0%	PROG	100%	0%
		EJEC	0		EJEC	0%	
990	3-Realizar 10 Estudios que permitan contar con información de calidad para la formulación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	PROG	$ 884	18%	PROG	3,30	7,58%
		EJEC	$ 159		EJEC	0,25	
7504	3 - Garantizar el 100 % del apoyo metodológico, administrativo y logístico para el funcionamiento del CTPD, teniendo en cuenta su plan de acción y las competencias de la SDP.	PROG	$ 474	5%	PROG	100	5%
		EJEC	$ 24		EJEC	5	
991	4 - Elaborar 12 estudios y/o modelaciones sobre la dinámica urbana y regional	PROG	$ 178	0%	PROG	3	0%
		EJEC	0		EJEC	0	

*Fuente: Herramientas de Seguimiento PDD – SEGPLAN y SIIP - datos aportados por la Dirección Financiera 31/03/2017

Como muestra el cuadro anterior, los proyectos 984, 986, 990, 7504 y 991 presentan un avance en su gestión tanto presupuestal como física en cero o con un porcentaje significativamente bajo para algunas metas; situación que debe ser revisada pues se proyectó una programación que debía llevarse a cabo dentro del primer trimestre del año y al cierre del periodo evaluado se registraron brechas de gestión y ejecución muy amplias con relación a la planeación inicial de los proyectos.

5. Conclusiones y Recomendaciones

Recomendaciones

1. El presupuesto general de proyectos de inversión para el periodo 2017, ha destinado recursos por la suma de $20.515 millones; de los cuales, al cierre del primer trimestre, ha comprometido $10.443 millones (51% ejecución presupuestal) y girado sobre ellos la suma de $757 millones (7%). Para este caso, es importante recomendar que los supervisores de los contratos deben asegurar el cumplimiento de las formas de pago pactadas, para no afectar la gestión de los recursos y hacer efectivo el PAC programado para cada una de las metas de los proyectos.

2. En cuanto a la gestión física de los proyectos, se observa que en la programación de las actividades se tiene proyectado un mayor avance dentro del tercer y cuarto trimestre de la vigencia; siendo esta una situación, que requiere seguimiento y control permanente, pues se pueden acumular tareas y gestión para el final del año, que pueden afectar de manera importante el efectivo cumplimiento de las metas.

3. En cuanto a los proyectos que presentan baja ejecución dentro de las gestiones contractual, presupuestal y física; se recomienda identificar las situaciones que han obstaculizado el avance de los proyectos y así generar un plan de choque para ponerse al día con la programación inicial, o buscar la reasignación de los recursos oportunamente. Estos casos deben ser revisados a instancias del comité de Contratación y tomar las medidas necesarias para garantizar eficiencia en el manejo de los recursos y de la gestión comprometida.

4. Se recomienda analizar los datos respecto a la programación de giros solicitados para las reservas presupuestales constituidas, ya que, de acuerdo con las cifras de los cuadros anteriores, se observan deficiencias en su ejecución que afectan los resultados tanto individual del proyecto, como en el acumulado estadístico de la ejecución de su PAC. En este sentido, es preciso recordar que esta situación tiene además incidencias en la medición de la entidad en su gestión financiera

5.2.1 SITUACIONES SUSCEPTIBLES DE MEJORA

SITUACIÓNES SUSCEPTIBLE DE MEJORA			
De acuerdo con el procedimiento S-PD-001, las situaciones de mejora identificadas, no requieren un plan de mejoramiento, sin embargo, deben ser atendidas, en el marco de la gestión propia del área o proceso; por lo cual la OCI revisará las medidas adoptadas para su mitigación en la próxima auditoría.			
	DECRIPCIÓN DE LA SITUACIÓN SUSCEPTIBLE DE MEJORA	**Numeral del Informe**	**RESPONSABLE**
1			
Para la formulación de Planes de Mejoramiento, remítase al procedimiento S-PD-005 Gestión del Plan de Mejoramiento.			

5.2.2 SITUACIONES CRÍTICAS.

OFICINA DE CONTROL INTERNO - SITUACIONES CRITICAS

***LAS SITUACIONES AQUÍ RELACIONADAS, SE CONSTITUYEN EN CRÍTICAS**, y de acuerdo con el procedimiento S-PD-001 Y S-PD-005, deben ser objeto de formulación de acciones de mejoramiento, tendientes a eliminar de fondo las causas que las originaron, las cuales deben ser formuladas dentro de los términos otorgados para tal fin. Así mismo, la OCI, para la próxima auditoría a este proceso efectuará el análisis y verificación de la efectividad alcanzada.*

Definiciones:

- ***Condición:*** *La evidencia basada en hechos que encontró el auditor interno (realidad). Descripción de la Situación Crítica S.C.*
- ***Criterios:*** *Las normas, reglamentos o expectativas utilizadas al realizar la evaluación. (lo que debe ser).*
- ***Causa:*** *Las razones subyacentes de la brecha entre la condición esperada y la real, que generan condiciones adversas (qué originó la diferencia encontrada).*
- ***Efectos:*** *Los efectos adversos, reales o potenciales, de la brecha entre la condición existente y los criterios, (qué efectos puede ocasionar la diferencia encontrada).*

	Tema o Palabras Clave (Max 5)	Numeral del Informe	CONDICIÓN	CRITERIO	CAUSA	EFECTO	PROCESO ASOCIADO	RESPONSABLE	ID REINCIDENCIA SI o NO
1									

Para la formulación de Planes de Mejoramiento, remítase al procedimiento S-PD-005 Gestión del Plan de Mejoramiento.

Nombres / Equipo Auditor		Fecha Inicio Auditoria	Fecha Fin Auditoría
Auditor Líder	Claudia Cuesta Hernández		
Auditor	Carlos Arturo Granados		

Nombre:
Jefe Oficina de Control Interno