	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	Página 1 de 31

**INFORME PRIMER SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN DE RECURSOS DE REGALÍAS E
IMPLEMENTACIÓN DE PLANES DE CONTINGENCIA EN PROYECTOS DE INVERSIÓN
FINANCIADOS CON ESTA FUENTE**

Período: Bienios 2021-2022 y 2023-2024, con corte a mayo 31 de 2024.

PRESENTADO A:

DUMEK TURBAY PAZ
Alcalde Mayor de Cartagena de Indias


CAMILO REY SABOGAL
Secretario de Planeación

PRESENTADO POR:

Verena Lucía Guerrero Bettín
Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Rossana Navarro Cure, Profesional Esp. Coordinador
Katherine Amaris Salas – Asesora externa
Roberto Añez Peralta– Asesor externo
Arleth Barón Arrieta – Asesora externa
Daniela González Caly – Asesora externa

Cartagena de Indias, D.T. y C., 28 de junio de 2024

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	Página 2 de 31

Fecha de emisión del informe	Día:	28	Mes:	06	Año:	2024
------------------------------	------	----	------	----	------	------

1. INFORMACIÓN GENERAL:

Título:	Informe primer seguimiento a la ejecución de recursos de regalías e implementación de planes de contingencia en proyectos de inversión financiados con esta fuente.
Informe Número:	INF-SP-Regalías-062-2024
Tipo de Actividad:	Auditoría: Ordinaria <input type="checkbox"/> Especial <input type="checkbox"/> Seguimiento: <input checked="" type="checkbox"/> Informe de Ley <input type="checkbox"/>
Funcionario (s) a quien (es) se dirige:	DUMEK TURBAY PAZ Alcalde Mayor de Cartagena de Indias CAMILO REY SABOGAL Secretario de Planeación

1.1 ANTECEDENTES Y/O JUSTIFICACIÓN:

El Plan Anual de Evaluación Independiente (PAEI) 2024, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el 12 de diciembre de 2023, modificado el 29 de enero de 2024, incluyó dentro de los seguimientos permanentes el "seguimiento regalías - Implementación de planes de contingencia para garantizar el desempeño de los proyectos de inversión financiados con recursos de regalías"; fue asignado a través de Memorando AMC-MEM-000953-2024 de 23/05/2024 (modificado con el número AMC-MEM-001035-2024 de 04/06/2024), en el que se determinó el siguiente alcance y objetivos:


1.2 ALCANCE:

Comprendió las actuaciones adelantadas desde los bienios 2021-2022 y 2023-2024, con corte a mayo 31 de 2024.

1.3 OBJETIVOS:

1.3.1 General:

Evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los controles adoptados por la Secretaría de Planeación Distrital, como líder de la segunda línea de defensa, en el seguimiento de la ejecución presupuestal de los recursos de inversión del Sistema General de Regalías asignados al Distrito

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	Página 3 de 31

de Cartagena de Indias para la financiación de proyectos de los bienios 2021-2022 y 2023-2024 con corte a mayo 31 de 2024.

1.3.2 Específicos:


- Verificar el proceso de afectación del presupuesto de regalías (apropiación, compromisos y obligaciones) de los bienios 2021-2022 y 2023-2024 con corte mayo 31 de 2024.
- Analizar el porcentaje de ejecución presupuestal de los recursos de inversión del Sistema General de Regalías, para validar el seguimiento y control de estos.
- Verificar si hubo modificaciones (adiciones, traslados, reducción o suspensión) al presupuesto en los bienios 2021-2022 y 2023-2024 con corte mayo 31 de 2024.
- Verificar las herramientas de seguimiento y evaluación al presupuesto.
- Verificar la implementación de planes de contingencia que sean pertinentes para encauzar el desempeño de los proyectos de inversión, conforme a las metodologías que para el efecto defina el DNP.
- Verificar lo relacionado con la gestión contractual de los proyectos de inversión financiados con estos recursos.

1.3.3 Marco normativo: Para el seguimiento se tomaron como referencia, entre otras, las siguientes disposiciones:

- Ley 2056 de 2020.
- Ley 2279 de 2022
- Decreto 1534 de 2017.
- Decreto 1821 de 2021.
- Acuerdo 052 de 2018.
- Acuerdo 07 de 2022.
- Acto legislativo 05 de 2019.
- Manual operativo del modelo integrado de planeación y gestión – MIPG
- Manual operativo de control del sistema de seguimiento, evaluación y control del SGR.

1.3.4 Desarrollo del Seguimiento:

A través de los oficios AMC-OFI-0068617-2024 y AMC-OFI-0068622-2024 del 06 de junio de 2024, se comunicó a las Secretarías de Planeación y de Hacienda, el inicio del presente seguimiento y se les solicitó información relacionada con la ejecución de los proyectos financiados con recursos de regalías en el Distrito de Cartagena durante los Bienios 2021-2022 y 2023-2024, así como la ejecución presupuestal y los planes de contingencia suscritos durante el desarrollo de las actividades de seguimiento a los avances físicos de los proyectos.

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	Página 4 de 31


Mediante los oficios AMC-OFI-0071533-2024 y AMC-OFI-0071336-2024, de fecha 12 de junio de 2024, las Secretarías de Planeación y de Hacienda, respectivamente, extendieron las correspondientes respuestas.

Para el seguimiento se evaluaron los siguientes criterios:

- Proceso de afectación de presupuesto (apropiación, compromisos y obligaciones) de los bienios 2021-2022 y 2023-2024 con corte mayo 31 de 2024.
- Porcentaje de ejecución presupuestal a los recursos de inversión del Sistema General de Regalías.
- Modificaciones (adiciones, traslados, reducción o suspensión) al presupuesto en los bienios 2021-2022 y 2023-2024 con corte mayo 31 de 2024.
- Herramientas de seguimiento y evaluación al presupuesto con recursos SGR.
- Implementación de planes de contingencia que sean pertinentes para encauzar el desempeño de los proyectos de inversión, conforme a las metodologías que para el efecto defina el DNP.
- Gestión contractual de los proyectos de inversión financiados con estos recursos.

Para ello se utilizaron las siguientes fuentes de información:

- Ejecución presupuestal del Sistema de Pagos y Giros de Regalías – SPGR, bienios 2021-2022 y 2023-2024 al 31 de mayo de 2024.
- Relación de registros presupuestales correspondientes a la ejecución presupuestal del SPGR.
- Planes de acción formulados vigencia 2023-2024.
- Consulta de la información de los proyectos en la plataforma GESPROY.
- Consulta en la página SECOP II.
- Matriz de seguimiento a proyectos con recursos de regalías.
- Página web de la Alcaldía de Cartagena:
<https://app.cartagena.gov.co/ActosAdministrativos>
<https://mipg.cartagena.gov.co>
- Respuestas recibidas oficio AMC-OFI-0071533-2024 y AMC-OFI-0071336-2024

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	Página 5 de 31

- Capítulo Independiente de inversiones con cargo al SGR del Plan de Desarrollo 2020-2023.


Los resultados de la verificación de cada uno de los criterios mencionados, se exponen seguidamente:

1.3.5 Proceso de afectación del presupuesto (apropiación, compromisos y obligaciones) de los bienes 2021-2022 y 2023-2024 con corte mayo 31 de 2024.

A través del Decreto Distrital No. 0671 del 29 de junio del 2021, el Alcalde Mayor de Cartagena adicionó al Plan de Desarrollo Distrital 2020-2023 “Salvemos Juntos a Cartagena”, el capítulo independiente de inversiones con cargo a los recursos provenientes del Sistema General de Regalías – SGR, de conformidad con la Ley 2056 de 2020 y el Decreto Único Reglamentario 1821 de 2020 y efectuó la incorporación al presupuesto del Distrito como se detalla a continuación:

Para la vigencia 2021-2022 el presupuesto total apropiado correspondiente a la fuente SPGR fue de \$ 123.886.882.828,45, distribuidos en quince (15) proyectos señalados en la tabla 1, de los cuales se comprometieron recursos por \$ 53.435.612.937, se pagaron \$36.137.637.552, para una ejecución presupuestal del 29,19%, quedando un saldo de compromisos por pagar de \$17.297.975.384,54:

BPIN	Nombre del proyecto	Vigente	Compromisos	Ejecución (pagos)	Compromisos por pagar
201400020007	Prevención del fenómeno de erosión en la isla de Tierra Bomba del Distrito de Cartagena.	13.779.510	0	0	0
2019130010031	Optimización del pedraplén para la conformación de la cimentación de la vía transversal Barú en el tramo 2 de Playetas del Distrito de Cartagena de Indias.	21.009.429.170	20.998.595.867	17.615.790.139	3.382.805.728
2020130010299	Construcción y dotación de infraestructura educativa de básica y media en la vereda de Tierra Baja de Cartagena de Indias.	17.036.713.981,00	0	0	0
2020130010302	Implementación del programa de alimentación escolar -PAE- en Cartagena de Indias.	23.000.000.000	22.991.276.093	17.997.606.263	4.993.669.830,45
2021002130267	Construcción del sistema de acueducto en la vereda el Zapatero del corregimiento la Boquilla en Cartagena de Indias.	1.221.881.311	1.166.598.564	0	1.166.598.564
2021130010077	Extensión de redes secundarias del sistema de acueducto en la vereda Tierra Baja del corregimiento de la Boquilla Cartagena de Indias.	625.838.017	579.666.302	256.691.651	322.974.651
2021130010078	Prevención de movimiento de masas del cerro de la popa sector salto del cabrón en el Distrito de Cartagena de Indias.	8.371.796.129	7.269.952.111	0	7.269.952.111
2021130010135	Mejoramiento mediante pavimento rígido del tramo final de la vía	9.759.575.135	0	0	0

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	Página 6 de 31

	Policarpa - variante mamonal desde el k0+000 hasta el k0+71483 en el distrito de Cartagena de Indias.				
2021130010138	Extensión de redes de acueducto en la Localidad de la Virgen y Turística en el Distrito de Cartagena de Indias.	9.690.027.387	0	0	0
2021130010144	Implementación de una estrategia de recuperación nutricional de niños y niñas de 0 a 5 años de edad en la ciudad de Cartagena de Indias.	9.998.027.424	0	0	0
2021130010206	Fortalecimiento al emprendimiento femenino en el contexto de la equidad de género en el Distrito de Cartagena de Indias.	3.726.733.376	0	0	0
2021130010273	Estudios y diseños para la reconstrucción y adecuación de la planta física de la Institución Educativa Alberto Elías Fernández Baena de Cartagena de Indias.	429.524.000	429.524.000	267.549.500	161.974.500,00
2022130010020	Mejoramiento en pavimento rígido del tramo final de la carrera 92 - ciudadela de la paz barrio el pozón k0+000 k1+324 en Cartagena de Indias.	6.072.773.261	0	0	0
2022130010022	Extensión de redes de alcantarillado en la localidad industrial y de la bahía de la ciudad de Cartagena de Indias.	10.005.834.754	0	0	0
2022130010024	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramos viales de la carrera 91c carrera 93 y la calle 37 del barrio Villa Estrella del Distrito de Cartagena de Indias.	2.924.949.374	0	0	0
Total general		123.886.882.828	53.435.612.937	36.137.637.552	17.297.975.384

Tabla 1- Elaboración propia. Fuente: Sec. Hacienda – Ejecución presupuestal SPGR.

Así mismo para el bienio 2023-2024 con corte al 31 de mayo, el presupuesto correspondiente a la fuente SPGR se determinó en la suma de \$82.629.993.475, distribuidos en diecisiete (17) proyectos que se detallan en la tabla 2, de los cuales se comprometieron recursos por \$ 75.577.909.533, se pagaron \$ 34.967.132.543, para una ejecución del 42,32%, quedando un saldo de compromisos por pagar de \$ 40.610.776.990,07:

BPIN	Nombre del proyecto	Vigente	Compromisos	Ejecución (pagos)	Compromisos por pagar
2014000020007	Prevención del fenómeno de erosión en la Isla de Tierra Bomba del Distrito de Cartagena.	13.779.510	0	0	0
2019130010031	Optimización del pedraplén para la conformación de la cimentación de la Vía Transversal Barú en el tramo 2 de Playetas del Distrito de Cartagena de Indias.	3.393.639.031	3.382.805.728	0	3.382.805.728
2020130010299	Construcción y dotación de infraestructura educativa de básica y media en la	17.036.713.981	15.219.285.772	7.784.699.727	7.434.586.045,21

**ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS**

Código: ECGCI-F020

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 3.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha: 15/03/2024

INFORME**Página 7 de 31**

	vereda de Tierra Baja de Cartagena de Indias.				
2020130010302	Implementación del Programa de Alimentación Escolar -PAE- en Cartagena de Indias.	5.002.393.737	4.993.669.830	2.898.970.780	2.094.699.050,85
2021002130267	Construcción del sistema de acueducto en la vereda el Zapatero del corregimiento la Boquilla en Cartagena de Indias.	1.221.881.311	1.166.598.564	1.150.896.587	15.701.977
2021130010077	Extensión de redes secundarias del sistema de acueducto en la vereda Tierra Baja del corregimiento de la Boquilla Cartagena de Indias.	369.146.366	322.974.651	312.391.651	10.583.000
2021130010078	Prevención de movimiento de masas del Cerro de la Popa sector Salto del cabrón en el Distrito de Cartagena de Indias.	7.786.470.378	6.684.626.360	5.565.351.656	1.119.274.704
2021130010135	Mejoramiento mediante pavimento rígido del tramo final de la vía Policarpa - Variante Mamonal desde el K0+000 hasta el K0+71483 en el distrito de Cartagena de Indias.	9.759.575.135	8.994.440.832	1.698.433.126	7.296.007.705
2021130010138	Extensión de redes de acueducto en la Localidad de la Virgen y Turística en el Distrito de Cartagena de Indias.	9.690.027.387	9.243.131.205	3.802.637.329	5.440.493.876
2021130010206	Fortalecimiento al emprendimiento femenino en el contexto de la equidad de género en el Distrito de Cartagena de Indias.	3.726.733.376	3.726.733.375	3.317.013.251	409.720.123
2021130010273	Estudios y diseños para la reconstrucción y adecuación de la planta física de la Institución Educativa Alberto Elías Fernández Baena de Cartagena de Indias.	344.360.006	309.534.500	280.680.301	28.854.199
2022130010012	Formulación de la política pública de mujeres y equidad de género del Distrito de Cartagena de Indias.	625.165.071	617.831.737	373.765.708	244.066.029



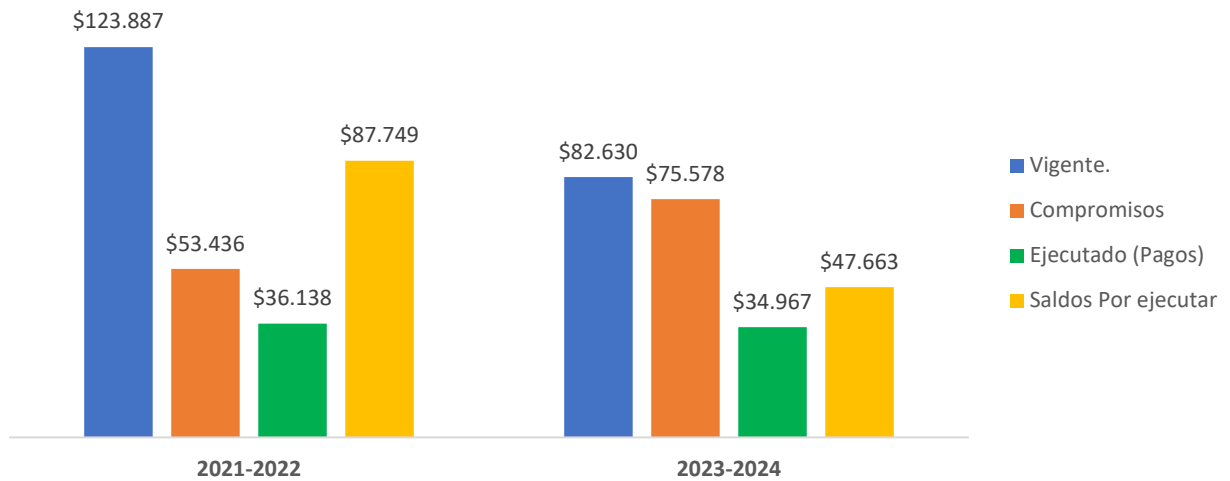
2022130010020	Mejoramiento en pavimento rígido del tramo final de la carrera 92 - Ciudadela de la Paz barrio El Pozón K0+000 K1+324 en Cartagena de Indias.	6.072.773.261	5.775.736.377	2.154.182.076	3.621.554.300
2022130010022	Extensión de redes de alcantarillado en la Localidad Industrial y de la Bahía de la ciudad de Cartagena de Indias.	10.585.528.314	10.076.752.093	2.732.646.174	7.344.105.919
2022130010024	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramos viales de la carrera 91C Carrera 93 y la Calle 37 del Barrio Villa Estrella del Distrito de Cartagena de Indias.	3.271.664.141	3.131.141.321	1.127.082.258	2.004.059.063
2023130010001	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramo vial de la Transversal 49 y Tramo vial de la carrera 57 (Calle la lengua del Barrio los Calamares) del Distrito de Cartagena de Indias	2.024.031.533	1.932.647.187	1.768.381.920	164.265.266
2023130010005	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramo carrera 64B o Callejón Salas del Barrio Olaya Herrera y tramos viales de la CI 38 y 38A entre Cr 64 y 64B Sector Central de Cartagena de Indias.	1.706.110.937	0	0	0
Total general		82.629.993.475	75.577.909.533	34.967.132.543	40.610.776.990

Tabla 2- Elaboración propia. Fuente: Sec. Hacienda – Ejecución presupuestal SPGR.

De acuerdo con lo anterior a continuación en la gráfica No. 1, se resume la ejecución presupuestal que tuvo el Distrito en cada bienio revisado:



Gráfica 1: Saldo por ejecutar por bienio - SPGR
(Cifras en millones)



Gráfica 1- Elaboración propia. Fuente: Sec. Hacienda – Ejecución presupuestal SPGR.


1.3.6 Porcentaje de ejecución presupuestal de los recursos de inversión del Sistema General de Regalías.

Bimestre	Vigente	Compromisos	Pagos	% ejecución
2021-2022	123.886.882.828	53.435.612.937	36.137.637.552	29,17%
2023-2024	82.629.993.475	75.577.909.533	34.967.132.543	42,32%

Tabla 4: Ejecución presupuestal SPGR. Fuente: Sec. Hacienda – Ejecución presupuestal SPGR.

Para el Bienio 2021-2022, el porcentaje de ejecución del presupuesto de la fuente SPGR fue de 29,17%, que corresponden a pagos realizados por bienes y servicios efectivamente recibidos con ocasión a la ejecución de los proyectos detallados en la tabla No.1, de este documento; un porcentaje realmente bajo teniendo en cuenta que el total apropiado para este período fue de \$123.886.882.828 y sólo se ejecutaron en los dos años la suma de \$ 36.137.637.552.

Para el Bienio 2023-2024, este indicador se ubica en el 42,32% superando en porcentaje el bienio anterior en 13,15%, en un año y cinco meses transcurridos; sin embargo, el valor de los pagos realizados producto de los bienes y servicios recibidos asciende a la suma de \$34.967.132.543, monto que está por debajo del valor de los pagos alcanzados en la vigencia anterior.

	ALCALDÍA DISTRICTAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	Página 10 de 31

Se espera que en lo que resta del año 2024 puedan ejecutarse el resto de los recursos correspondientes al 57,68% del presupuesto apropiado para el bienio 2023-2024.

1.3.7 Modificaciones (adiciones, traslados, reducción o suspensión) al presupuesto en los bienios 2021-2022 y 2023-2024 con corte mayo 31 de 2024.

Las modificaciones realizadas al presupuesto de inversión de la fuente SPGR se detallan a continuación:

Bienio 2021-2022: Durante este período se realizaron en total 12 modificaciones al presupuesto del SPGR, de las cuales dos (2) fueron adiciones y nueve (9) incorporaciones, resumidas a continuación:

BPIN	Nombre del proyecto	Tipo modificación	Acto administrativo	No. Modificaciones	Vr. Modificaciones
2020130010299	Construcción y dotación de infraestructura educativa de básica y media en la Vereda de Tierra Baja de Cartagena de Indias.	Adición; Incorporación	1575 del 10 nov 2022; 0693 4 may 2022	2	17.036.713.981
2021002130267	Construcción del sistema de acueducto en la Vereda el Zapatero del corregimiento la Boquilla en Cartagena de Indias.	Incorporación	1058 del 24 sep 2021	1	1.221.881.311
2021130010077	Extensión de redes secundarias del sistema de acueducto en la Vereda Tierra baja del corregimiento de la Boquilla Cartagena de Indias.	Incorporación	0726 del 14 jul 2021	1	625.838.017
2021130010078	Prevención de movimiento de masas del Cerro de la Popa Sector Salto del Cabrón en el Distrito de Cartagena de Indias.	Incorporación	0726 del 14 jul 2021	1	8.371.796.129
2021130010135	Mejoramiento mediante pavimento rígido del tramo final de la vía Policarpa - variante mamonal desde el K0+000 hasta el K0+71483 en el Distrito de Cartagena de Indias.	Incorporación	1294 de 07 sep 2022	1	9.759.575.135
2021130010144	Implementación de una estrategia de recuperación nutricional de niños y niñas de 0 a 5 años de edad en la ciudad de Cartagena de Indias.	Incorporación	1275 del 23 nov 2021	1	9.998.027.424
2021130010206	Fortalecimiento al emprendimiento femenino en el contexto de la	Incorporación	1643 del 2 dic 2022	1	3.726.733.376




ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
INFORME	Página 11 de 31

	equidad de género en el distrito de Cartagena de Indias.				
2021130010273	Estudios y diseños para la reconstrucción y adecuación de la planta física de la Institución Educativa Alberto Elías Fernández Baena de Cartagena de Indias.	Incorporación	0183 de 11 feb 2022	1	429.524.000
2022130010020	Mejoramiento en pavimento rígido del tramo final de la carrera 92 - Ciudadela de la Paz Barrio el pozón K0+000 K1+324 en Cartagena de Indias.	Incorporación	1447 del 13 oct 2022	1	6.072.773.261
2022130010022	Extensión de redes de alcantarillado en la Localidad Industrial y de la Bahía de la ciudad de Cartagena de Indias.	Incorporación	1783 del 28 dic 2022	1	10.005.834.754
2022130010024	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramos viales de la Carrera 91C Carrera 93 y la Calle 37 del Barrio Villa Estrella del Distrito de Cartagena de Indias.	Incorporación	1665 del 6 dic 2022	1	2.924.949.374
Total general				12	70.173.646.761

Tabla 5: Modificaciones al presupuesto del SPGR bienio 2021-2022- Fuente: Elaboración propia OACI.

Bienio 2023-2024: Durante este período se realizaron un total de 6 modificaciones al presupuesto del SPGR, resumidas a continuación:

BPIN	Nombre del proyecto	Tipo modificación	Acto administrativo	No. Modificaciones	Vr. Modificaciones
2014000020007	Prevención del fenómeno de erosión en la isla de Tierra Bomba del Distrito de Cartagena.	Incorporación	0322 de 28 feb 2023	1	13.779.510
2021130010273	Estudios y diseños para la reconstrucción y adecuación de la planta física de la Institución Educativa Alberto Elías Fernández Baena de Cartagena de Indias.	Adición	0640 del 28 abr 2023	1	182.385.506
2022130010012	Formulación de la política pública de mujeres y equidad de género del Distrito de Cartagena de Indias.	Incorporación	0417 del 16 mar 2023	1	625.165.071

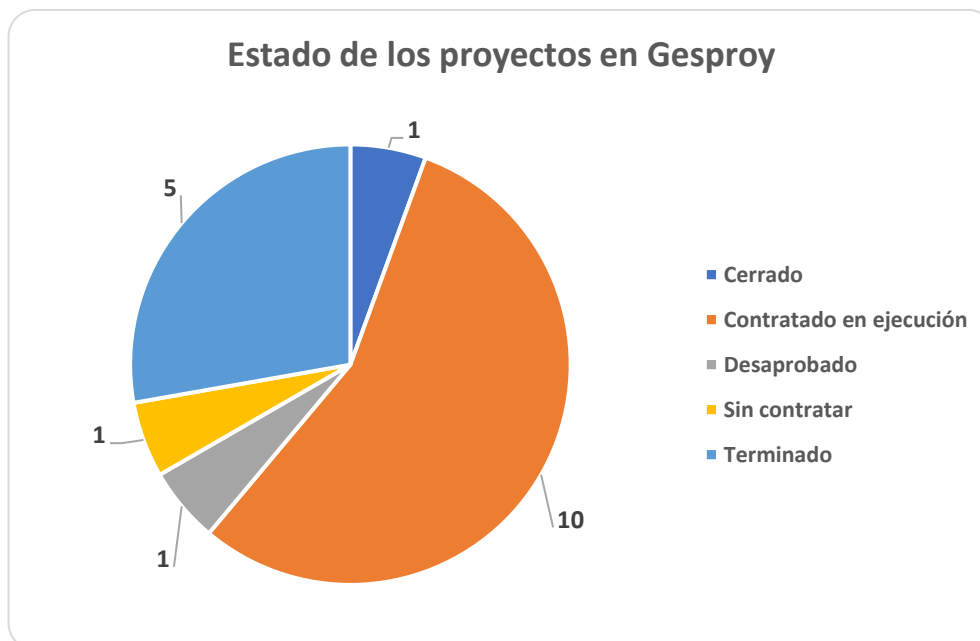
	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	Página 12 de 31

2022130010022	Extensión de redes de alcantarillado en la Localidad Industrial y de la Bahía de la ciudad de Cartagena de Indias.	Adición	0509 del 12 abr 2023	1	579.693.560
2023130010001	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramo vial de la Transversal 49 y Tramo Vial de la Carrera 57 (Calle la Lengua del barrio los Calamares) del Distrito de Cartagena de Indias.	Incorporación	0402 del 15 mar 2023	1	2.024.031.533
2023130010005	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramo Carrera 64B o Callejón Salas del Barrio Olaya Herrera y tramos viales de la CI 38 y 38 A entre Cr 64 y 64 B sector central de Cartagena de Indias.	Incorporación	1066 del 8 ago 2023	1	1.706.110.937
Total general				6	5.131.166.117

Tabla 6: Modificaciones al presupuesto del SPGR bienio 2023-2024- Fuente: Elaboración propia OACI.

1.3.8 Herramientas de seguimiento y evaluación al presupuesto.

Para el presente seguimiento se realizó la verificación del estado actual y los porcentajes de avance físico y financiero de 18 proyectos identificados por su código BPIN, obteniéndose los resultados que se resumen a continuación en la gráfica No. 2:



Gráfica 2- Elaboración propia. Fuente: Gesproy



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
INFORME	Página 13 de 31

Actualmente de los 18 proyectos revisados en la plataforma GESPROY, 10 se encuentran en ejecución (56%), 5, terminados (28%), 1, cerrado (6%), 1 desaprobado (6%) y 1 sin contratar (6%); el detalle del avance físico se muestra en la siguiente tabla:

No.	BPIN	Nombre del proyecto	Presupuesto Vigente	Pagos	% Eje financiera	% Eje Física	Estado en Gesproy
1	2019130010031	Optimización del pedraplén para la conformación de la cimentación de la vía Transversal Barú en el tramo 2 de Playetas del Distrito de Cartagena de Indias.	21.009.429.170	17.615.790.139	83,85%	85,13%	Cerrado
2	2020130010299	Construcción y dotación de infraestructura educativa de básica y media en la vereda de Tierra Baja de Cartagena de Indias.	17.036.713.981	7.784.699.727	45,69%	48,67%	Contratado en ejecución
3	2021130010078	Prevención de movimiento de masas del Cerro de la Popa sector salto del cabrón en el Distrito de Cartagena de Indias.	7.786.470.378	5.565.351.656	71,47%	77,69%	Contratado en ejecución
4	2021130010135	Mejoramiento mediante pavimento rígido del tramo final de la Vía Policarpa - Variante Mamonal desde el K0+000 hasta el K0+71483 en el Distrito de Cartagena de Indias.	9.759.575.135	1.698.433.126	17,40%	31,63%	Contratado en ejecución
5	2021130010138	Extensión de redes de acueducto en la Localidad de la Virgen y Turística en el Distrito de Cartagena de Indias.	9.690.027.387	3.802.637.329	39,24%	26,33%	Contratado en ejecución
6	2021130010206	Fortalecimiento al emprendimiento femenino en el contexto de la equidad de género en el Distrito de Cartagena de Indias.	3.726.733.376	3.317.013.251	89,01%	58,34%	Contratado en ejecución
7	2022130010012	Formulación de la política pública de mujeres y equidad de género del distrito de Cartagena de Indias.	625.165.071	373.765.708	59,79%	94,69%	Contratado en ejecución
8	2022130010020	Mejoramiento en pavimento rígido del tramo final de la carrera 92 - Ciudadela de la	6.072.773.261	2.154.182.076	35,47%	40,85%	Contratado en ejecución



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código: ECGCI-F020

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 3.0


PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha: 15/03/2024

INFORME

Página 14 de 31

		Paz Barrio el pozón K0+000 K1+324 en Cartagena de Indias.						
9	2022130010022	Extensión de redes de alcantarillado en la Localidad Industrial y de la Bahía de la ciudad de Cartagena de Indias.	10.585.528.314	2.732.646.174	25,81%	10,75%	Contratado en ejecución	
10	2022130010024	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramos viales de la carrera 91 C Carrera 93 y la Calle 37 del Barrio Villa Estrella del Distrito de Cartagena de Indias.	3.271.664.141	1.127.082.258	34,45%	73,92%	Contratado en ejecución	
11	2023130010001	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramo vial de la Transversal 49 y Tramo Vial de la carrera 57 (Calle la Lengua del Barrio los Calamares) del Distrito de Cartagena de Indias.	2.024.031.533	1.768.381.920	87,37%	99,37%	Contratado en ejecución	
12	2021130010144	Implementación de una estrategia de recuperación nutricional de niños y niñas de 0 a 5 años de edad en la ciudad de Cartagena de Indias.	9.998.027.424	0,00%	0,00%	0,00%	Desaprobado	
13	2023130010005	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramo Carrera 64 B o Callejón Salas del Barrio Olaya Herrera y Tramos viales de la Cl 38 y 38 A entre Cr 64 y 64 B Sector Central de Cartagena de Indias.	1.706.110.937	0,00%	0,00%	0,00%	Sin contratar	
14	2014000020007	Prevención del fenómeno de erosión en la Isla de Tierra Bomba del Distrito de Cartagena.	13.779.510	0,00%	131,80%	99,92%	Terminado	
15	2020130010302	Implementación del programa de alimentación escolar - PAE- en Cartagena de Indias.	23.000.000.000	20.896.577.042	90,85%	99,99%	Terminado	

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS		Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA		Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE		Fecha: 15/03/2024
	INFORME		Página 15 de 31

16	2021002130267	Construcción del sistema de acueducto en la Vereda el Zapatero del corregimiento la Boquilla en Cartagena de Indias.	1.221.881.311	1.150.896.587	94,19%	100,00%	Terminado
17	2021130010077	Extensión de redes secundarias del sistema de acueducto en la vereda Tierra Baja del corregimiento de la Boquilla Cartagena de Indias.	625.838.017	569.083.302	90,93%	99,77%	Terminado
18	2021130010273	Estudios y diseños para la reconstrucción y adecuación de la planta física de la Institución Educativa Alberto Elías Fernández Baena de Cartagena de Indias.	611.909.506	548.229.801	89,59%	100,00%	Terminado
Total Proyectos			128.765.658.452	71.104.770.096	55,22%	63,73%	


Tabla 7. Avance físico registrado en Gesproy- Elaboración propia OACI Fuente: Gesproy.

Así mismo los proyectos que se señalan a continuación (Tabla 8), presentan avances de ejecución financiera superiores a los avances físicos reportados en la plataforma GESPROY, lo que significa que se ha pagado mucho más de lo que el Distrito ha recibido en cuanto a beneficios físicos por la ejecución de los mismos, lo anterior refleja ineficiencia en la gestión financiera y contractual, poniendo en riesgo el cumplimiento de los objetivos de estos proyectos, ya que los recursos podrían no estar siendo utilizados de manera efectiva para alcanzar los resultados esperados.

BPIN	Nombre del proyecto	% Eje financiera	% Eje Física	DIFERENCIA	Eficiencia
2021130010138	Extensión de redes de acueducto en la Localidad de la Virgen y Turística en el Distrito de Cartagena de Indias.	39,24%	26,33%	12,91%	Ineficiente
2021130010206	Fortalecimiento al emprendimiento femenino en el contexto de la equidad de género en el Distrito de Cartagena de Indias.	89,01%	58,34%	30,67%	Ineficiente
2022130010022	Extensión de redes de alcantarillado en la Localidad Industrial y de la Bahía de la ciudad de Cartagena de Indias.	25,81%	10,75%	15,06%	Ineficiente

Tabla 8. Proyectos con alerta por avance físico inferior a avance financiero - Elaboración propia OACI Fuente: Gesproy.

Contrario a lo anterior, los siguientes proyectos presentan avances de ejecución financiera inferior a los avances físicos reportados en la plataforma GESPROY, lo que podría generar riesgos relacionados con la transparencia y la confianza en la gestión de los recursos públicos, toda vez que, si no se realizan los desembolsos de conformidad con los avances físicos reportados, podría haber dificultades para pagar a los contratistas y proveedores por los servicios y suministros proporcionados. Esto puede generar conflictos contractuales, afectando finalmente el cumplimiento de los objetivos del proyecto:

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	Página 16 de 31

BPIN	Nombre del proyecto	% Eje financiera	% Eje Física	Diferencia	Eficiencia
2021130010135	Mejoramiento mediante pavimento rígido del tramo final de la vía Policarpa - variante Mamonal desde el k0+000 hasta el k0+71483 en el Distrito de Cartagena de Indias	17,40%	31,63%	-14,23%	Ineficiente
2022130010012	Formulación de la política pública de mujeres y equidad de género del Distrito de Cartagena de Indias	59,79%	94,69%	-34,90%	Ineficiente
2022130010024	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramos viales de la carrera 91C carrera 93 y la calle 37 del barrio Villa Estrella del Distrito de Cartagena de Indias	34,45%	73,92%	-39,47%	Ineficiente

Tabla 9. Proyectos con alerta por avance físico superior a avance financiero - Elaboración propia OACI Fuente: Gesproy.

1.3.9 Implementación de planes de contingencia para encauzar el desempeño de los proyectos de inversión, conforme a las metodologías que para el efecto definió el DNP.

Consultada la plataforma de seguimiento GESPROY, no se evidenciaron planes de contingencia relacionados con la ejecución de los proyectos señalados en el punto anterior y la Secretaría de Planeación no se pronunció sobre la implementación de estos instrumentos en los dos bienes objeto del seguimiento, pese a que, evaluada la muestra, se evidenciaron variaciones en la planeación y cronogramas preestablecidos para la ejecución del objeto contractual, proyectos suspendidos y con baja ejecución. Lo anterior debió motivar la evaluación de los riesgos con el fin de determinar la pertinencia de los planes de contingencia para garantizar el éxito de los proyectos y proteger los intereses de todas las partes involucradas.

Es de resaltar que de conformidad con lo señalado en el artículo 1.2.10.1.4 literal i, del decreto 1821 de 2020 es responsabilidad de los actores en el Sistema de Seguimiento, Evaluación y Control “...Implementar planes de contingencia que sean pertinentes para encauzar el desempeño de los proyectos de inversión, conforme a las metodologías que para el efecto define el DNP, los cuales serán objeto de seguimiento y verificación de su cumplimiento y efectividad por parte de las Oficinas de Control Interno de cada entidad beneficiaria o ejecutora...”

Cabe resaltar que la omisión de generar planes de contingencia cuando sea necesario en un contrato con recursos de regalías puede tener varias consecuencias negativas. Algunas de las posibles repercusiones incluyen:

- Retrasos en la ejecución del proyecto.
- Sobrecostos.
- Pérdida de calidad.
- Riesgo legal y contractual
- Impacto social y económico negativo
- Ineficiencia en el uso de recursos públicos
- Intervención de Entidades de Control

1.3.10 Gestión contractual asociada a los proyectos de inversión financiados con estos recursos.



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
INFORME	Página 17 de 31

Para la evaluación de este criterio, mediante oficio AMC-OFI-0031375-2024 del 26 de marzo del cursante se solicitó a la Secretaría de Planeación el diligenciamiento de la información requerida con corte 31 de marzo en la matriz que se adjuntó para el efecto y, posteriormente con el oficio AMC-OFI-0068617-2024 del 06 de junio se le requirió la misma información con corte 31 de mayo de 2024. Sin embargo, la dependencia solo diligenció la matriz correspondiente al primer requerimiento, mediante Oficio AMC-OFI-0034964-2024 del 04/04/2024 con la información de la ejecución contractual a corte 31 de marzo.

En la matriz diligenciada, la dependencia relacionó catorce (14) proyectos financiados con recursos del SGR, de los cuales uno (1) aún no registra ejecución y los otros trece fueron ejecutados a través de 29 contratos de diferentes modalidades de selección, conforme se detalla en la siguiente tabla:

Tipo de contrato	Cantidad	En ejecución	Terminado
Obra Pública	9	8	1
Convenio con Entidades sin Ánimo de Lucro	1	1	0
Interventoría	10	8	2
Contrato Interadministrativo	2	1	1
Consultoría	2	0	2
Contrato de Prestación de Servicio	4	4	0
Contrato de Asociación Publico Privada	1	1	0
Totales	29	23	6

Tabla 10. Avance seguimiento proyectos y contratos financiados con recursos SGR - Elaboración propia OACI Fuente: Respuesta de Secretaría de Planeación Oficio AMC-OFI-0034964-2024.

Para la verificación de la gestión contractual, se tomó una muestra equivalente al 31% correspondiente a nueve (9) contratos de diferentes modalidades de selección, la suma asciende a **\$ 27,372,721,559.62 Mcte (Veintisiete mil trescientos setenta y dos millones setecientos veintiún mil quinientos cincuenta y nueve pesos con sesenta y dos centavos)**, de acuerdo con los links de publicación de los procesos contractuales en SECOP II, según se detalla continuación:

It	No. Contrato	Modalidad de selección	Objeto	Estado	Valor
1	LP-SED-UAC-001-2023	Licitación Pública	Construcción y dotación de infraestructura básica y media en la Vereda de Tierra Baja del Distrito de Cartagena.	En ejecución	\$14.229.485.871
2	CM-SED-UAC-081-2022		Interventoría técnica, administrativa y financiera para la construcción y dotación de una infraestructura	En ejecución	\$989.799.900



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código: ECGCI-F020

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 3.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha: 15/03/2024

INFORME

Página 18 de 31

		Concurso de mérito abierto	educativa de básica y media en la Vereda de Tierra Baja del Distrito de Cartagena.		
3	Convenio 060 de 2022	Contratación directa	Extensión de redes secundarias del sistema de acueducto en la Vereda Tierra Baja del corregimiento de la Boquilla Cartagena de Indias.	Terminado	\$513.383.302
4	MC-SECGEN-001-2022	Mínima cuantía	Interventoría técnica, administrativa, financiera, jurídica y contable de las obras cuyo objeto es "Extensión de redes secundarias del sistema de acueducto en la vereda Tierra Baja del corregimiento de la Boquilla Cartagena de Indias.	Terminado	\$66.283.000
5	LP-SID-UAC-025-2022	Licitación Pública	Ejecutar a través del sistema de precios unitarios fijos las actividades de construcción de mitigación de riesgos de movimientos de Masa en el Cerro de la Popa ladera del Salto del Cabrón, en el Distrito de Cartagena.	En ejecución	\$6.614.228.791
6	CM-SID-UAC-026-2022	Concurso de mérito abierto	Interventoría técnica, administrativa, financiera, jurídica y contable de las obras cuyo objeto es "Ejecutar por el sistema de precios unitarios fijos las actividades de construcción de obras de mitigación del riesgo de	En ejecución	\$655.723.320




			movimiento de masas en el Cerro de la Popa Ladera del Salto del cabrón, en el Distrito de Cartagena.		
7	Convenio de Asociación No. 027 de 2023	Otro-Contratos o convenios con entidades sin ánimo de lucro	Aunar esfuerzos técnicos, profesionales, administrativos y financieros para el fortalecimiento de emprendimientos femeninos en el contexto de la equidad de género en el distrito de Cartagena de Indias"	En ejecución	\$3.479.754.795
8	Contrato Interadministrativo No. 038 DE 2023	Otros-Contratos o convenios Interadministrativos (valor cero)	Realizar la interventoría técnica, jurídica administrativa y financiera para el fortalecimiento de emprendimientos femeninos en el contexto de la equidad de género en el Distrito de Cartagena de Indias.	En ejecución	\$246.978.579
9	Contrato de consultoría CM-SED-UAC-034-2022.	Concurso de mérito abierto	Estudios y diseños para la reconstrucción y adecuación de la planta física de la Institución Educativa Alberto Elías Fernández Baena del Distrito de Cartagena"	Terminado	\$577.084.000
Totales					27,372,721,559

Tabla 11. Contratos seleccionados muestra a evaluar financiados con recursos SGR - Elaboración propia OACI Fuente: Respuesta de Secretaría de Planeación Oficio AMC-OFI-0034964-2024.

Para la evaluación se determinó la coherencia entre la información recibida de la Secretaría de Planeación y la publicada en las plataformas SECOP II y GESPROY, consultando adicionalmente las siguientes fuentes de información:

- Página web de la Alcaldía Mayor de Cartagena.

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	Página 20 de 31


- Planes de acción formulados vigencia 2023-2024.
- Capítulo Independiente de inversiones con cargo al SGR del Plan de Desarrollo 2020-2023.

Los resultados de la evaluación se detallan a continuación:

2. OBSERVACIONES

- En los contratos y convenios relacionados en la tabla 10, se observó que los soportes de ejecución de las obligaciones contractuales en la plataforma SECOP II, algunos se encuentran publicados con información incompleta y otros sin ninguna clase de evidencia, contraviniendo el numeral 3 del art. 24 y el art. 26 de la Ley 80 de 1993, ley 1474 de 2011 artículo 84, artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015 así como los lineamientos de las Políticas de (i) compras y contratación pública (segunda dimensión de MIPG) referente a “gestionar y hacer seguimiento” para garantizar la correcta ejecución de la supervisión y el control interno (séptima dimensión de MIPG) en cuanto a las responsabilidades de la segunda línea de defensa, posiblemente por debilidades en la identificación de riesgos y controles para prevenirlos o mitigarlos, afectando la imagen institucional en términos de transparencia y confianza ciudadana.

IT	Contrato	Soportes sin publicar en Secop II	Soportes publicados con información incompleta en Secop II
1	Convenio de Asociación No. 027 de 2023	N/A	Informe de ejecución # 1 sin anexos. Informe de ejecución # 3 sin firma.
2	Contrato Interadministrativo No. 038 de 2023	N/A	Informe de Pago #2 es un documento en blanco. Informe de Pago # 3 sin firma, sin certificado de interventoría y demás anexos. Informe de pago # 4 sin anexos, sin certificado de interventoría.
3	Contrato de consultoría CM-SED-UAC-034-2022	No se evidenció acta de recibo a satisfacción ni liquidación del contrato.	N/A
4	LP-SED-UAC-001-2023	No se evidenció informes de supervisión, informes o actas de ejecución.	N/A
5	CM-SED-UAC-081-2022	No se evidenció informes de ejecución de la interventoría	N/A
6	Convenio 060 de 2022	No se evidenció acta de recibo a satisfacción ni liquidación del contrato.	N/A
7	CM-SID-UAC-026-2022	No se evidenció acta de liquidación.	N/A

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	Página 21 de 31


8	LP-SID-UAC-025-2022	No se evidenció informes de supervisión, ni de ejecución.	Este contrato hace parte del bienio 2021-2022, con fecha de inicio del 01 de septiembre de 2022; de acuerdo con las condiciones contractuales deben ser presentadas mensualmente actas parciales de ejecución, de las cuales solo se encuentran publicadas cuatro (4).
9	CM-SID-UAC-026-2022	N/A	Este contrato hace parte del bienio 2021-2022, con fecha de inicio del 01 de septiembre de 2022; de acuerdo con las condiciones contractuales deben ser presentadas mensualmente informes de interventoría y supervisión, de los cuales solo se encuentran publicados cuatro (4) de interventoría y cuatro (4) de supervisión.

Tabla 12. Contratos seleccionados muestra a evaluar financiados con recursos SGR - Elaboración propia OACI Fuente: Respuesta de Secretaría de Planeación Oficio AMC-OFI-0034964-2024 y SECOP II.

Evidencias: Link de publicación SECOP II.

- En las cuentas de los contratos y convenios que se relacionan a continuación (Ver tabla 11), se corroboró que algunas no tienen registro de facturas pagadas, encontrándose unas en estado “Rechazadas” y otras “Aceptadas” en la plataforma SECOP II, siendo que de acuerdo a lo que refleja el aplicativo PREDIS aparecen como “Pagadas”, incumpliendo los artículos 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015, 24 de la ley 80 de 1993 y 83 de la Ley 1474 de 2011, así como los lineamientos de las Políticas de (i) compras y contratación pública (segunda dimensión de MIPG) referente a "Gestionar y hacer seguimiento" para garantizar la correcta ejecución de la supervisión y (ii) Control interno (séptima dimensión de MIPG) en cuanto a las responsabilidades de la segunda línea de defensa, posiblemente por debilidades en la identificación de riesgos y controles para prevenirlos o mitigarlos, conllevando a que se le restrinja a la ciudadanía y a los Órganos de control el acceso a la información en tiempo real y en línea:

No. Contrato	Cuentas sin evidencias de pago
Convenio de Asociación No. 027 de 2023	Factura # 3 en estado rechazada
Contrato interadministrativo No. 038 de 2023	Factura # 1 en estado rechazada Factura # 2 en estado aceptada
Contrato de consultoría CM-SED-UAC-034-2022	Factura # 5 en estado rechazada
LP-SED-UAC-001-2023	Facturas # 3,5, y 7 en estado rechazada
CM-SED-UAC-081-2022	Facturas # 3,4,7,8 y 15 en estado rechazadas

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	Página 22 de 31

Convenio 060 DE 2022	Facturas # 2 en estado rechazada
LP-SID-UAC-025-2022	Facturas # 10 y 13 en estado rechazada
CM-SID-UAC-026-2022	Facturas # 1 y 2 rechazadas

Tabla 13. Contratos seleccionados muestra a evaluar financiados con recursos SGR - Elaboración propia OACI Fuente: Respuesta de Secretaría de Planeación Oficio AMC-OFI-0034964-2024 y SECOP II.

- En los contratos que se enlistan a continuación (Ver tabla 12), se evidenciaron suspensiones y modificatorios en los tiempos de ejecución, lo que va en contravía de los artículos 24, 25 y 26 de la Ley 80 de 1993, sin embargo las suspensiones en reiteradas jurisprudencias del H. Consejo de estado deben estar justificadas por motivos de caso fortuito o fuerza mayor, de acuerdo a las suspensiones verificadas se tiene que si fueron justificadas, no obstante pudieron haber sido previstas dentro de la planeación previa e inclusive dentro de la formulación del proyecto; con respecto a los modificatorios que es de conocimiento, se pueden realizar cuantas veces sea necesario para lograr la finalidad del contrato y en aras de la realización de los fines del Estado, se tiene que si fueron justificadas, sin embargo teniendo en cuenta la cantidad de veces que fueron prorrogados en tiempo, se evidenció que no se contemplaron los riesgos para la elaboración del cronograma en el que debieron estar ajustadas las fechas que tendrían como resultado la posibilidades de los retrasos que se prestan actualmente. Así mismo va en contra del numeral 3.2.2.3 de la Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, versión 5, el atributo de calidad "...Seguimiento a los riesgos identificados de acuerdo con la política de administración de riesgos establecida por la entidad..." así como los lineamientos de las políticas de Compras y contratación pública (segunda dimensión MIPG) referente a "...gestionar y hacer seguimiento..." Control interno, " línea estratégica..." y el componente "Actividades de control" del MECI relacionado con "...propósito es permitir el control de los riesgos identificados y como mecanismo para apalancar el logro de los objetivos y forma parte integral de los procesos..." . Lo anterior, posiblemente por debilidades en el cumplimiento de las responsabilidades a cargo de la primera y segunda línea de defensa señaladas en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), lo que generaría dificultades para minimizar las situaciones o factores que afectan la consecución de los objetivos institucionales.

No. de contrato	Fecha inicio	Fecha terminación inicial	Novedad
Convenio de asociación No. .027	22 junio 2023	31 diciembre de 2023	<ul style="list-style-type: none"> Suspendido en dos oportunidades. la primera mediante acta de fecha 22 de noviembre de 2023. la segunda mediante acta de fecha 15 enero 2024. fue reiniciado el 2 de mayo de 2024. Actualmente en ejecución.



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código: ECGCI-F020

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 3.0


PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha: 15/03/2024

INFORME

Página 23 de 31

			<ul style="list-style-type: none"> • Modificadorio No. 001 del 26 de Septiembre de 2023. (Se adicionó valor del convenio)
Contrato Interadministrat.038 2023 (interventoría al convenio No. 027))	22 junio 2023	31 diciembre de 2023	<ul style="list-style-type: none"> • Suspendido en dos oportunidades. la primera mediante acta de fecha 22 de noviembre de 2023. la segunda mediante acta de fecha 15 enero 2024. fue reiniciado el 2 de mayo de 2024. Actualmente en ejecución
LP-SED-UAC-001-2023	10 abril de 2023	9 abril 2024	<ul style="list-style-type: none"> • Suspendido el 8 de abril de 2024 y a la fecha no ha sido reiniciado
CM-SED-UAC-081-2022 (interventoría del contrato LP-SED-UAC-001-2023)	10 abril de 2023	9 abril 2024	<ul style="list-style-type: none"> • Suspendido el 8 de abril de 2024 y a la fecha no ha sido reiniciado
LP-SID-UAC-025-2022	1 septiembre 2022	240 días a partir de la fecha de inicio	<ul style="list-style-type: none"> • Suspendido el 26 de abril de 2023, reiniciado el 28 de agosto de 2023. Suspendido nuevamente el 26 de diciembre de 2023 y se reinició el 12 abril de 2024. • Se realizaron tres modificatorios todos motivados en cuanto a prórroga del tiempo de ejecución. <ol style="list-style-type: none"> 1. Modificadorio No. 001 del 28 agosto 2023 2. Modificadorio No. 002 15 abril 2024 3. Modificadorio No.003 del 13 junio 2024
CM-SID-UAC-026-2022	1 septiembre de 2022	30 de abril de 2023	<p>Suspendido el 26 de abril de 2023, reiniciado el 28 de agosto de 2023. Suspendido nuevamente el 26 de diciembre de 2023 y se reinició el 12 abril de 2024.</p> <p>Se realizaron 5 modificatorios:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Modificadorio No. 001 del 29 agosto 2022 (designación de infraestructura como supervisor del contrato)

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	Página 24 de 31


			<ol style="list-style-type: none"> 2. Modificadorio No. 002 del 30 de agosto de 2022 (designación de cambio de supervisor de la sec. Infraestructura) 3. Modificadorio No. 003 del 28 de agosto de 2023. (designación de cambio de supervisor y prorroga de duración del contrato) 4. Modificadorio No. 004 del 15 abril de 2024. (se prorrogó el plazo de la ejecución y solicitud de ampliación de garantías) 5. Modificadorio No. 005 del 13 de junio de 2024. (se prorrogó plazo de ejecución y solicitud de ampliación de garantías)
--	--	--	---

Tabla 15. Contratos seleccionados muestra con novedades- Elaboración propia OACI Fuente: Respuesta de Secretaría de Planeación Oficio AMC-OFI-0034964-2024 y SECOP II.

- La Secretaría de Planeación como segunda línea de defensa y líder de política de Planeación Institucional, no ha determinado mecanismos claros y efectivos para el seguimiento y la evaluación de los planes de desarrollo, en atención a los principios de coordinación y continuidad establecidos en el artículo 3 literal c y f de la Ley 152 de 1994. Esto implica monitorear el avance en la ejecución de programas y proyectos, así como evaluar los resultados alcanzados en comparación con las metas propuestas, contrariando lo dispuesto en el artículo 2.2.21.3.2 del Decreto 1083 de 2015 en el marco del Sistema Institucional de Control Interno, los lineamientos de la política de seguimiento y evaluación de la gestión institucional (cuarta dimensión MIPG), debido posiblemente a la falta de implementación de una estrategia eficaz que permita consolidar la información de avances en la ejecución de los contratos y convenios que surjan de tales proyectos, contemplando la posibilidad en caso de ser necesario sugerir de parte de la secretaria de planeación a las unidades ejecutoras la implementación de planes de contingencias para mitigar los riesgos identificados los cuales podrían generar incumplimientos en los objetivos planteados y una gestión ineficiente de los recursos públicos asignados, destinados al desarrollo local.

3. CONCLUSIONES:

- Respecto al objetivo principal que ocupa a este seguimiento, se evidenció que a la fecha no existen planes de mejora ni de contingencia, corroborado en la gestión contractual de la ejecución de los proyectos, así como las múltiples novedades en la planificación inicial de convenios y contratos, confirmando lo anterior en mesa de trabajo llevada a cabo el día 18 de junio de 2024 en las instalaciones de la Oficina Asesora de Control

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	Página 25 de 31

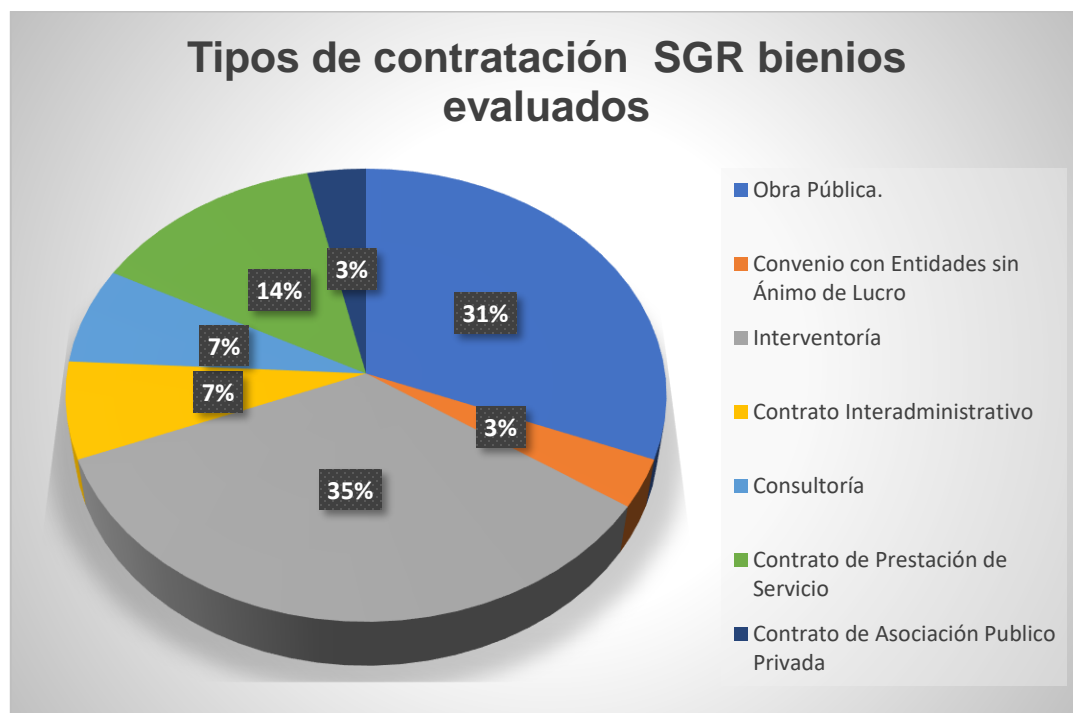
Interno de la Alcaldía Distrital de Cartagena de Indias con la Secretaría de Planeación, lo cual es un factor de riesgo que podría conllevar a incumplimiento del objetivo de los proyectos, así como posibles sanciones y multas por parte de la Comisión Rectora del Sistema General de Regalías.

- Los tipos de contratación de los bienes 2021-2022 y 2023-2024 presentaron la siguiente ponderación:


Tipos de contratación	# de contratos	% de contratos
Obra Pública.	9	31 %
Convenio con Entidades sin Ánimo de Lucro	1	3 %
Interventoría	10	35 %
Contrato Interadministrativo	2	7 %
Consultoría	2	7 %
Contrato de Prestación de Servicio	4	14 %
Contrato de Asociación Público Privada	1	3 %
	29	

Tabla N°13 - Tipos de contratos- Fuente: Elaboración propia.

El Contrato de Interventoría fue el tipo de contrato más utilizado con un 35 % y los Convenios con entidades sin ánimo de lucro y el contrato de asociación público privada la tipificación menos utilizada, con un 3 %.




Gráfica 3- Elaboración propia. Fuente: Respuesta de Secretaria de Planeación Oficio AMC-OFI-0034964-2024

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	Página 26 de 31

- El 33% de los contratos revisados presentaron las siguientes debilidades:
 - No se evidenciaron actas de recibo a satisfacción ni acta de liquidación de los contratos en la plataforma Secop II, aun cuando en el aplicativo GESPROY se encuentran en estado TERMINADO, por lo tanto, se presentan falencias en el cumplimiento de los requisitos para el cierre del proyecto, y lo establecido en las cláusulas del contrato respecto al término para liquidarlo.
 - Las evidencias de ejecución, teniendo en cuenta que las aportadas no fueron suficientes para determinar el cumplimiento del objeto y obligaciones contractuales, lo que dificulta verificar su impacto en los proyectos que les sirvieron de justificación, además de afectar la transparencia de la gestión contractual.
 - Carencia de informes que permitan comprobar su ejecución eficiente, lo que dificulta verificar su impacto en los proyectos que les sirvieron de justificación, además de afectar la transparencia de la gestión contractual.
- El 89% de la muestra presentó diferencias entre los pagos reportados en SECOP II y los registrados en PREDIS, toda vez que, en la primera plataforma, aparecen cuentas rechazadas, mientras que en la segunda los valores de los contratos se encuentran pagados en su totalidad, afectando la veracidad de la información que permite garantizar la transparencia de la gestión contractual, así como la de la ejecución de los recursos.
- El 67% de contratos revisados fueron suspendidos y reiniciados en varias ocasiones evidenciando debilidades en los controles asociados a la planeación contractual, afectando los objetivos y metas de la entidad.
- El 100% de los contratos no cumplió con la publicidad de la gestión contractual, toda vez que no se encuentran cargados en la plataforma de SECOP II la totalidad de los documentos que hacen parte de la ejecución del contrato, como informes, actas, certificaciones, evidencias de las actividades desarrolladas y soportes de pagos por cada período contractual, situación que afecta la imagen institucionalidad en términos de transparencia.
- Respecto a las modificaciones realizadas al presupuesto de inversión de la fuente SGR, los actos administrativos mostraron el siguiente comportamiento:

Bienio 2021-2022

- Se registraron 12 actos administrativos, de los cuales el 75% correspondieron a incorporaciones y el 22% a adiciones.
- El bienio contó con nueve (9) actos administrativos de incorporación al presupuesto, el mayor porcentaje se presentó en la vigencia 2022, con seis (6), equivalentes al 37%.

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	Página 27 de 31

Bienio 2023-2024

- Se registraron siete (7) actos administrativos, de los cuales el 67% correspondieron a incorporaciones y el 33% a adiciones.
- A la fecha de corte del seguimiento, no se ha expedido actos administrativos del presupuesto de regalías durante la vigencia 2024.
- De acuerdo con la revisión de los resultados de la ejecución presupuestal del Sistema de Giros y Pagos de Regalías de los dos últimos períodos, el Distrito de Cartagena, presenta niveles de ejecución en estado críticos: 29,17% y 42,32%, para los bienios 2021-2022 y 2023-2024 respectivamente, evidenciando ineficiencia en la gestión de los proyectos para su culminación dentro de la vigencia para la cual fueron aprobados.
- Con corte al 31 de mayo de 2024, el Distrito tiene recursos sin comprometer que ascienden a la suma de \$ 7.052.083.941,98, en los proyectos que se detallan a continuación en la tabla No. 14:

BPIN	Nombre del Proyecto	Vigente	Compromisos	Saldos X comprometer
2020130010299	Construcción y dotación de infraestructura educativa de básica y media en la Vereda de Tierra Baja de Cartagena de Indias.	17.036.713.981	15.219.285.772	1.817.428.209
2023130010005	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramo carrera 64B o callejón salas del barrio Olaya Herrera y tramos viales de la Cl 38 y 38A entre Cr 64 y 64 B Sector Central de Cartagena de Indias.	1.706.110.937	0	1.706.110.937
2021130010078	Prevención de movimiento de masas del Cerro de la Popa sector salto del Cabrón en el Distrito de Cartagena de Indias.	7.786.470.378	6.684.626.360	1.101.844.018
2021130010135	Mejoramiento mediante pavimento rígido del tramo final de la vía Policarpa - Variante Mamonal desde el K0+000 hasta el K0+71483 en el Distrito de Cartagena de Indias.	9.759.575.135	8.994.440.832	765.134.303
2022130010022	Extensión de redes de alcantarillado en la Localidad Industrial y de la Bahía de la ciudad de Cartagena de Indias.	10.585.528.314	10.076.752.093	508.776.221

**ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS**

Código: ECGCI-F020

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 3.0


PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha: 15/03/2024

INFORME

Página 28 de 31

2021130010138	Extensión de redes de acueducto en la Localidad de la Virgen y Turística en el Distrito de Cartagena de Indias	9.690.027.387	9.243.131.205	446.896.182
2022130010020	Mejoramiento en pavimento rígido del tramo final de la Carrera 92 - Ciudadela de La Paz Barrio el Pozón K0+000 K1+324 en Cartagena de Indias	6.072.773.261	5.775.736.377	297.036.884
2022130010024	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramos viales de la carrera 91C carrera 93 y la calle 37 del Barrio Villa Estrella del Distrito de Cartagena de Indias	3.271.664.141	3.131.141.321	140.522.820
2023130010001	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramo vial de la Transversal 49 y Tramo vial de la carrera 57 (Calle La Lengua del Barrio Los Calamares) del Distrito de Cartagena de Indias.	2.024.031.533	1.932.647.187	91.384.346
2021002130267	Construcción del sistema de acueducto en la Vereda el Zapatero del corregimiento la Boquilla en Cartagena de Indias.	1.221.881.311	1.166.598.564	55.282.747
2021130010077	Extensión de redes secundarias del sistema de acueducto en la Vereda Tierra Baja del corregimiento de la Boquilla Cartagena de Indias.	369.146.366	322.974.651	46.171.715
2021130010273	Estudios y diseños para la reconstrucción y adecuación de la planta física de la Institución Educativa Alberto Elías Fernández Baena de Cartagena de Indias.	344.360.006	309.534.500	34.825.506
2014000020007	Prevención del fenómeno de erosión en la Isla de Tierra Bomba del Distrito de Cartagena.	13.779.510	0	13.779.510
2019130010031	Optimización del pedraplén para la conformación de la cimentación de la Vía Transversal Barú en el tramo 2 de Playetas del Distrito de Cartagena de Indias.	3.393.639.031	3.382.805.728	10.833.303
2020130010302	Implementación del programa de alimentación escolar -PAE- en Cartagena de Indias	5.002.393.737	4.993.669.830	8.723.907

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
	INFORME	Página 29 de 31

2022130010012	Formulación de la política pública de mujeres y equidad de género del distrito de Cartagena de Indias.	625.165.071	617.831.737	7.333.334
2021130010206	Fortalecimiento al emprendimiento femenino en el contexto de la equidad de género en el distrito de Cartagena de Indias.	3.726.733.376	3.726.733.375	1
Total general		82.629.993.475	75.577.909.533	7.052.083.942

Tabla 16. Contratos seleccionados muestra a evaluar financiados con recursos SGR - Elaboración propia OACI Fuente: Respuesta de Secretaría de Planeación Oficio AMC-OFI-0034964-2024 y SECOP II.

- A la fecha de cierre de este informe, el proyecto “Mejoramiento mediante pavimento rígido tramo carrera 64b o callejón salas del barrio Olaya Herrera y tramos viales de la cl38 y 38a entre cr64 y 64b sector central de Cartagena de Indias” identificado con código BPIN 2023130010005, se encuentra en estado “**sin contratar**” en la plataforma GESPROY, pese a que este proyecto fue incorporado al capítulo presupuestal independiente de ingresos y gastos del sistema general del Distrito para el bienio 2023-2024, a través del Decreto Distrital 1066 del 08 de agosto de 2023, poniendo en riesgo el cumplimiento del objetivo del proyecto en lo que resta del año 2024.

4. RECOMENDACIONES:

- Realizar seguimientos y mesas de trabajo permanentes con los líderes de las diferentes unidades ejecutoras del Distrito para identificar los cuellos de botellas que impiden la correcta ejecución de los proyectos financiados con recursos de regalías dentro de los plazos y en las condiciones inicialmente planeadas, con el fin de tomar decisiones oportunas que permitan alcanzar los objetivos de los proyectos en beneficio de toda la comunidad.
- Coordinar con los líderes de las diferentes unidades ejecutoras del Distrito, la UAC, planeación y presupuesto, lineamientos en materia contractual que permitan establecer mecanismos mucho más ágiles para la contratación, ejecución y seguimiento a los proyectos financiados con recursos de regalías teniendo en cuenta la importancia estratégica que representa para el desarrollo de la ciudad la culminación de cada uno de estos proyectos.
- Revisar los datos consolidados en las diferentes Plataformas de información SECOP II GESPROY, SUIFP y verificar el avance de las unidades ejecutoras con las visitas que realiza la Secretaría de Planeación a campo durante la ejecución de los contratos y convenios, en el ejercicio de sus funciones de seguimiento y control a los proyectos financiados con recursos del SGR.



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 3.0
PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 15/03/2024
INFORME	Página 30 de 31

- Sugerir la implementación de planes de mejora y de contingencia que permitan garantizar el cumplimiento de los proyectos de inversión.
- Tener en cuenta los procesos que se encuentran en estado terminado, de acuerdo con su registro en la plataforma GESPROY y gestionar con las unidades ejecutoras la liquidación de los contratos y el cierre de los proyectos atendiendo las directrices ordenadas en el Decreto 1821 de 2020.
- Identificar riesgos asociados a todas las fases de los proyectos y los contratos, diseñar y ejecutar controles que permitan prevenirlos o mitigarlos con el objeto de garantizar la eficiencia de la ejecución de los recursos del Sistema General de Regalías.

5. LIMITACIONES O DIFICULTADES:

- Matriz de seguimiento no fue diligenciada a corte 31 de mayo por Secretaria de Planeación.

6. ANEXOS:

- Guía orientadora del Modelo Integral de Seguimiento (MIS) Proceso de ejecución-Subproceso de seguimiento y control - DNP

APROBACIÓN DEL INFORME		
Nombre Completo	Cargo	Firma
Verena Lucía Guerrero Bettín	Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno.	
COORDINACIÓN		
Nombre Completo	Cargo	Firma
Rossana Navarro Cure	Profesional Esp. Coordinador	
Nover Espinosa Peñaranda	Profesional Esp. Coordinador	
EQUIPO DE AUDITORES		
Nombre Completo	Cargo	Firma
Katherine Amaris Salas	Asesora externa	



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código: ECGCI-F020

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA




Versión: 3.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha: 15/03/2024

INFORME

Página 31 de 31

Roberto Añez Peralta	Asesor externo	
Arleth Barón Arrieta	Asesora externa	
Daniela González Caly	Asesora externa	

CONTROL DE CAMBIOS		
FECHA	DESCRIPCIÓN DE CAMBIO	VERSIÓN
28/04/2023	Elaboración del Documento	1.0
21/02/2024	Se eliminó el recuadro que contenía los antecedentes, alcance, objetivo, desarrolla de la auditoría, observaciones, recomendaciones, limitaciones y anexos, es decir estos aspectos quedaron por fuera, con el fin de hacer dinámica el uso de las tablas, graficas, recuadros entre otras herramientas de datos.	2.0
15/03/2024	- Se modificó la denominación de la fila Alcalde y líderes de procesos, por Funcionario (s) a quien (es) se dirige. -Se agregó la actividad informe de ley, en la fila de tipo de actividad.	3.0