

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 1 de 28

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

Período: Bienio 2023-2024, con corte a junio 30 de 2024.

Presentado a:
 Dumek Turbay Paz
 Alcalde Mayor de Cartagena de Indias

Camilo Rey Sabogal
 Secretario de Planeación

Ana Milena Jiménez Tuñón
 Secretaria de Participación

Wilmer Iriarte Restrepo
 Secretario de infraestructura

María Camila Salas Salas
 Secretaria de Hacienda

Presentado por:

Verena Lucía Guerrero Bettín
 Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Nover Espinosa Peñaranda, 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., 31 de julio de 2024

	ALCALDÍA DISTRICTAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 2 de 28

Fecha de emisión del informe	Día:	31	Mes:	07	Año:	2024
------------------------------	------	----	------	----	------	------

1. INFORMACIÓN GENERAL:

Título:	Informe segundo 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-068-2024
Tipo de Actividad:	Auditoría: Ordinaria <input type="checkbox"/> Especial <input type="checkbox"/> Seguimiento: <input checked="" type="checkbox"/> Informe de Ley <input type="checkbox"/> Otros <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 Ana Milena Jiménez Tuñón Secretaria de Participación Wilmer Iriarte Restrepo Secretario de Infraestructura María Camila Salas Salas Secretaria de Hacienda

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, de conformidad con el artículo 1.1.1.1.1 numeral 1 del Decreto 1821 de 2020, incluyó dentro de los seguimientos permanentes el "Seguimiento implementación de planes de contingencia para garantizar el desempeño de los proyectos de inversión financiados con recursos de regalías"; 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 el bienio 2023-2024, con corte junio 30 de 2024.

1.3 OBJETIVOS:

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 3 de 28

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 de Cartagena de Indias para la financiación de proyectos del bienio 2023-2024 con corte a junio 30 de 2024.

1.3.2. Específicos:

- Verificar el proceso de afectación del presupuesto de regalías (apropiación, compromisos y obligaciones) del bienio 2023-2024 con corte junio 30 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 el bienio 2023-2024 con corte junio 30 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.

1.4 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.

1.5 DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO:

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 4 de 28

Para el presente avance se comunicó a las Secretarías de Infraestructura y Participación a través del oficio AMC-OFI-0088187-2024 del 12 de julio de 2024 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 el bienio 2023-2024 con corte 30 de junio de 2024, así como información sobre los planes de contingencia suscritos durante el desarrollo de las actividades de seguimiento a los avances físicos de los proyectos.

Así mismo, a través de los oficios AMC-OFI-0088245-2024 y AMC-OFI-0088197-2024 del 12 de julio de 2024, se solicitó información a la Secretaría de Planeación referente a los riesgos, controles y seguimientos efectuados por la dependencia y a la Secretaría de Hacienda sobre las ejecuciones presupuestales de los recursos de regalías en el Distrito de Cartagena durante los bienios a evaluar.

Mediante los siguientes oficios, las áreas solicitadas extendieron las correspondientes respuestas:

Código oficio respuesta	Área	Fecha de recibido
AMC-OFI-0088713-2024 Respuesta a solicitud	Secretaria de Hacienda	12 de Julio
AMC-OFI-0090008-2024 Respuesta a solicitud	Secretaria de Planeación	16 de Julio
AMC-OFI-0090431-2024 Solicitud de Prórroga	Secretaria de Infraestructura	17 de Julio
AMC-OFI-0090968-2024 Aceptación de prórroga	Oficina Asesora de Control Interno	17 de Julio
AMC-OFI-0091039-2024 Respuesta a solicitud	Secretaria de Participación	17 de Julio

Tabla 1- Elaboración propia. Fuente: Relación oficios de respuestas.

Para el seguimiento se evaluaron los siguientes criterios:

- Proceso de afectación de presupuesto (apropiación, compromisos y obligaciones) del bienio 2023-2024 con corte junio 30 de 2024.
- Porcentaje de ejecución presupuestal a los recursos de inversión del Sistema General de Regalías.
- Modificaciones (adiciones, traslados, reducción o suspensión) al presupuesto del bienio 2023-2024 con corte junio 30 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.

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 5 de 28

- Gestión contractual de los proyectos de inversión financiados con estos recursos.

Se utilizaron las siguientes fuentes de información:

- Ejecución presupuestal del Sistema de Pagos y Giros de Regalías – SPGR, del bienio 2023-2024 con corte 30 de junio 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 diligenciada por la Secretaría de infraestructura y Secretaría de Participación.
- Página web de la Alcaldía de Cartagena:
<https://app.cartagena.gov.co/ActosAdministrativos>
<https://mipg.cartagena.gov.co>
- Respuestas recibidas, ver *Tabla 1*.
- 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:

1.5.1. Proceso de afectación del presupuesto (apropiación, compromisos y obligaciones) del bienio 2023-2024 con corte junio 30 de 2024.

A través del Decreto Distrital No. 0322 del 28 de febrero de 2023, se realizó el cierre presupuestal para el capítulo independiente del sistema general de regalías – SGR, correspondiente al bienio 2021-2022 y se incorporaron los compromisos pendientes de pago y saldos no comprometidos para el capítulo presupuestal independiente del sistema general de regalías para el bienio 2023-2024.

Para el bienio 2023-2024 con corte al 30 de junio de 2024, el presupuesto correspondiente a la fuente de regalías para el Distrito de Cartagena se determinó en la suma de ochenta y dos mil seiscientos veintinueve millones novecientos noventa y tres mil cuatrocientos setenta y cinco pesos (\$ 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 y se pagaron \$ 38.614.676.151,

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 6 de 28

quedando un saldo de compromisos por pagar de \$ 36.963.233.382.

IT	BPIN	Nombre del proyecto	Apropiación Vigente	Compromisos	Ejecución (pagos)	Compromisos por pagar
1	2014000020007	Prevención del fenómeno de erosión en la Isla de Tierra Bomba del Distrito de Cartagena.	13.779.510	0	0	0
2	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
3	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	8.075.701.253	7.143.584.518
4	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
5	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
6	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
7	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	6.031.308.647	653.317.712
8	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	2.889.589.977	6.104.850.854
9	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
10	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
11	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
12	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

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 7 de 28

13	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	2.494.071.888	3.281.664.488
14	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	2.800.904.385	7.275.847.708
15	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	2.418.362.475	712.778.846
16	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 Cartagena de Indias.	2.024.031.533	1.932.647.187	1.768.381.920	164.265.266
17	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 64B Sector Central de Cartagena de Indias.	1.706.110.937	0	0	0
Total general			82.629.993.475	75.577.909.533	38.614.676.151	36.963.233.382

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 con corte a junio 30 de 2024:



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

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 8 de 28

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

Bienio	Vigente	Compromisos	Pagos	% ejecución
2023-2024	82.629.993.475	75.577.909.533	38.614.676.151	46,73%

Tabla 3: Ejecución presupuestal SPGR. Fuente: Sec. Hacienda – Ejecución presupuestal SPGR.

Para el Bienio 2023-2024, con corte al 30 de junio de 2024, el porcentaje de ejecución presupuestal fue del 46,73%, que representa un indicador bajo teniendo en cuenta que sólo faltan seis meses para culminar el bienio y más del 50% de los recursos apropiados para este período no se han ejecutado; este comportamiento refleja ineficiencia en la gestión financiera, debilidades en la planeación de los tiempos para la ejecución de los proyectos y debilidades en el seguimiento a la ejecución de los mismos, por parte de la primera y segunda línea de Defensa del Distrito.

Ahora bien, el avance en la ejecución presupuestal comparado con el mes inmediatamente anterior pasó de 42,32% al 46,73%, es decir, en un mes el indicador aumentó 4,41 puntos porcentuales, como se muestra en la tabla 4:

Mayo	Junio	Variación
42,32%	46,73%	4,41%

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

Esta variación en la ejecución financiera se produjo por los pagos totales de \$3.647.543.608, realizados en seis (6) proyectos durante el mes de junio de 2024, los cuales se detallan a continuación en la tabla 5:

IT	BPIN	Nombre del Proyecto	Pagos en Junio
1	2020130010299	Construcción y dotación de infraestructura educativa de básica y media en la vereda de Tierra Baja de Cartagena de indias	291.001.526
2	2021130010078	Prevención de movimiento de masas del cerro de la popa sector salto del cabrón en el Distrito de Cartagena de indias	465.956.991
3	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	1.191.156.851
4	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	339.889.812
5	2022130010022	Extensión de redes de alcantarillado en la Localidad Industrial y de la Bahía de la ciudad de Cartagena de indias	68.258.210
6	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	1.291.280.217
Total general			3.647.543.608

Tabla 5: Pagos realizados en junio 2024 SPGR. Fuente: Sec. Hacienda – Ejecución presupuestal SPGR.

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 9 de 28

1.5.3 Modificaciones (adiciones, traslados, reducción o suspensión) al presupuesto del bienio 2023-2024 con corte junio 30 de 2024.

El presupuesto aprobado para el bienio 2023-2024 a la fecha de este informe presentó cuatro (4) incorporaciones y tres (3) adiciones, para un total de siete (7) modificaciones en los proyectos relacionados en la siguiente tabla.

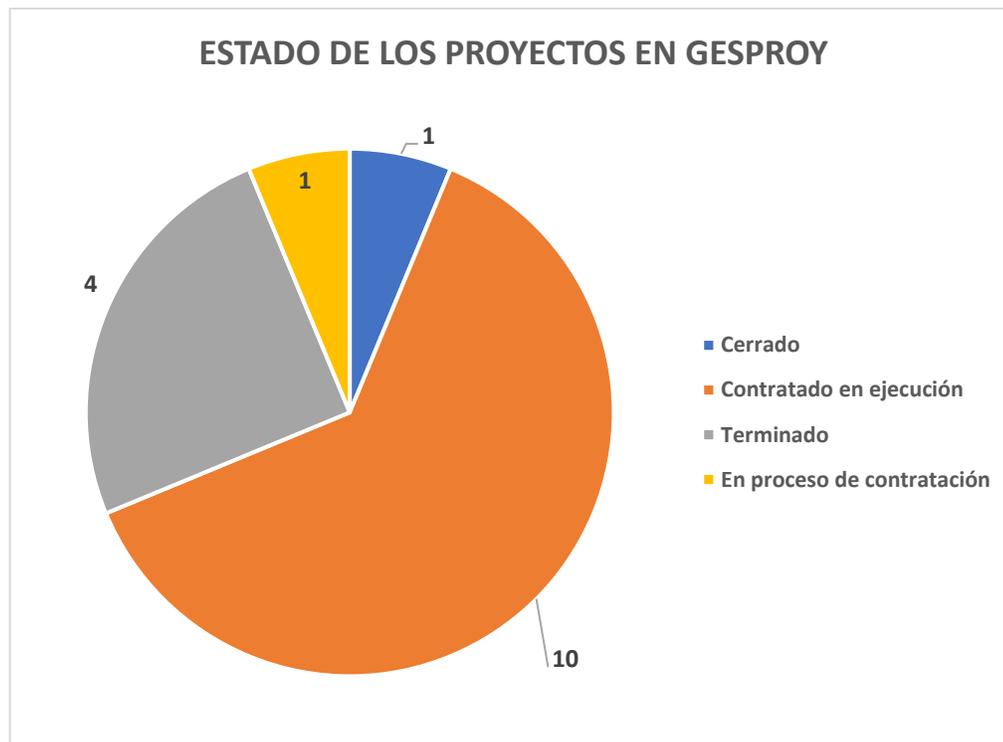
IT	BPIN	Nombre del proyecto	Tipo modificación	Acto administrativo	No. Modificaciones	Vr. Modificaciones
1	2014000020007	Prevención del fenómeno de erosión en la isla de Tierra Bomba del Distrito de Cartagena.	Incorporación	0322 de 28 feb 2023	1	13.779.510
2	2021130010273	Estudios y diseños para la reconstrucción 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
3	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
4	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
5	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
6	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
7	2021130010206	Fortalecimiento al emprendimiento femenino en el contexto de la equidad de género en el Distrito de Cartagena de Indias	Ajuste – Adición Recursos propios	0440 del 20 marzo 2024	1	42.719.528
Total general					7	5.173.885.645

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

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 10 de 28

1.5.4 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 dieciséis (16) 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

De los dieciséis (16) proyectos revisados en la plataforma GESPROY:

- 10 se encuentran en estado de ejecución (62,5%).
- 4 terminados (25%).
- 1 cerrado (6,25%).
- 1 en proceso de contratación (6,25%);

El detalle del avance financiero y físico de los proyectos, de acuerdo con el sistema GESPROY, se muestra en la siguiente tabla:

IT	BPIN	Nombre del proyecto	Presupuesto GESPROY	Pagos	% Eje financiera	% Eje Física	Estado en GESPROY
	2019130010031	Optimización del pedraplén para la conformación de la cimentación de la vía Transversal	21.306.821.750	17.615.790.139	82,68%	85,13%	Cerrado

**ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS**

Código: ECGCI-F020

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 4.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha: 20/06/2024

INFORME

Página 11 de 28

		Barú en el tramo 2 de Playetas del Distrito de Cartagena de Indias.						
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	8.075.701.253	47,40%	45,74%	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	6.031.308.647	77,46%	83,03%	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	2.889.589.977	29,61%	39,36%	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%	28,60%	Contratado en ejecución	
6	2021130010206	Fortalecimiento al emprendimiento femenino en el contexto de la equidad de género en el Distrito de Cartagena de Indias.	3.769.452.904	3.317.013.251	88,00%	98,78%	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%	98,08%	Contratado en ejecución	

**ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS**

Código: ECGCI-F020

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 4.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha: 20/06/2024

INFORME

Página 12 de 28

8	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	2.494.071.888	41,07%	39,95%	Contratado en ejecución
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	2.800.904.385	26,46%	14,55%	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	2.418.362.475	73,92%	95,70%	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 Cartagena de Indias.	2.024.031.533	1.768.381.920	87,37%	99,37%	Contratado en ejecución
12	2023130010005	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramo Carrera 64 B 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.	1.706.110.937	0	0%	0%	En proceso de contratación
13	2020130010302	Implementación del programa de alimentación escolar -PAE- en	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: 4.0	
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE		Fecha: 20/06/2024	
	INFORME		Página 13 de 28	

		Cartagena de Indias.					
14	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
15	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
16	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	119.093.963.626	74.752.313.704	62,77%	75,20%	

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

Así mismo, se resalta que 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%	28,60%	10,64%	Ineficiente
2022130010022	Extensión de redes de alcantarillado en la Localidad Industrial y de la Bahía de la ciudad de Cartagena de Indias.	26,46%	14,55%	11,91%	Ineficiente

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

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 14 de 28

Contrario a lo anterior, los siguientes proyectos (tabla 9), 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:

BPIN	Nombre del proyecto	% Eje financiera	% Eje Física	Diferencia	Eficiencia
2021130010206	Fortalecimiento al emprendimiento femenino en el contexto de la equidad de género en el Distrito de Cartagena de Indias	88,00%	98,78%	-10,78%	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
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	87,37%	99,37%	-12,00%	Ineficiente

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

1.5.5 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, 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 definió 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...”

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:

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 15 de 28

- 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

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

Para la evaluación de este criterio, mediante oficio AMC-OFI-0088187-2024 del 12 de julio del cursante se solicitó a las Secretarías de Participación e Infraestructura el diligenciamiento de la información requerida con corte 30 de junio en la matriz que se adjuntó para tal efecto, así como el suministro de evidencias para corroborar ejecución contractual. Sin embargo, las dependencias solo diligenciaron la matriz correspondiente.

Por su parte la Secretaría de Infraestructura a través de oficio AMC-OFI-0091833-2024, suministró reporte del estado de los proyectos que se encuentran a su cargo en calidad de unidad ejecutora.

En cuanto a la Secretaría de Participación, a través del oficio AMC-OFI-009-1039-2024, ha indicado que no ha sido necesaria la implementación de planes de contingencia o mejora en los proyectos ejecutados. Sin embargo, esta postura no ha sido justificada adecuadamente. De acuerdo con la valoración realizada por la Oficina de Control Interno sobre el Convenio No. 027 de 2023 y el Contrato No. 038 de 2023, se identificó que ambos proyectos presentaron alteraciones en el cronograma inicial, afectando el tiempo de ejecución previsto.

La unidad ejecutora fue requerida para que allegara todos los soportes de ejecución del convenio con el fin de obtener una visión más amplia y detallada del avance y cumplimiento del proyecto, teniendo en cuenta que en la plataforma SECOP II no se encontraron todos los soportes de ejecución del convenio y contrato. La falta de documentación impide una evaluación detallada y precisa del estado de estos.

La falta de justificación de la Secretaría de Participación sobre la no necesidad de planes de contingencia, sumada a las alteraciones en el cronograma y la insuficiencia de soportes documentales en la Plataforma SECOP II, destacan la necesidad de una revisión más exhaustiva para realizar una correcta evaluación y asegurar que el proyecto cumplió con los requisitos y tiempos establecidos.

De acuerdo con los proyectos relacionados por la Secretaría de Planeación en la matriz diligenciada para el primer seguimiento, se relacionaron catorce (14) proyectos financiados con recursos del SGR, de los cuales uno (1), a la fecha se encuentra en etapa precontractual con base en la información suministrada por la Secretaría de Infraestructura; los otros trece fueron ejecutados a través de 29 contratos de diferentes modalidades de selección, conforme se detalla

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 16 de 28

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 Público 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 21 % correspondiente a seis (6) contratos de diferentes modalidades de selección; la suma asciende a **Dieciséis mil ciento un millones cinco mil novecientos pesos (\$16.101.005.900)**, de acuerdo con los enlaces de publicación de los procesos contractuales en SECOP II, según se detalla continuación:

IT	No. Contrato	Modalidad de selección	Objeto	Fecha de inicio	Fecha de finalización	Estado	Valor
1	LP-SG-UAC-0033-2023	Licitación Pública	Extensión de redes de acueducto en la localidad de la virgen y turística en el Distrito de Cartagena de Indias.	28/11/2023	Fecha de terminación inicial 27/07/2024	Suspendido con acta de 25/07/2024	\$8.808.462.483
2	CM-SG-UAC-060-2023	Concurso de mérito abierto	Interventoría técnica, administrativa y financiera jurídica y contable de las obras cuyo objeto es Extensión de redes de acueducto en la localidad de la virgen y turística en el Distrito de Cartagena de Indias.	28/11/2023	Fecha de terminación inicial 27/07/2024	Suspendido con acta de 25/07/2024	\$434.668.722
3	LP-SID-UAC-048-2023	Licitación Pública	Ejecutar por el sistema de precios unitarios fijos las actividades	2023/11/30	Fecha de terminación inicial	Terminado	\$2.899.091.321



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código: ECGCI-F020

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 4.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha: 20/06/2024

INFORME

Página 17 de 28

			necesarias para la ejecución de las obras de mejoramiento mediante pavimento rígido tramos viales de la carrera 91 c, Cra. 93 y calle 37 del barrio villa estrella del distrito de Cartagena de indias.		2024/03/30 Fecha de terminación con prórroga 10/06/2024		
4	CM-SID-UAC-062-2023	Concurso de Merito	Interventoría técnica, administrativa, financiera, jurídica y contable de las obras cuyo objeto es "ejecutar por el sistema de precios unitarios fijos las actividades necesarias para la ejecución de las obras de 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	2023/11/30	Fecha de terminación inicial 2024/03/30 Fecha de terminación con prórroga 10/06/2024	Terminado	\$232.050.000
5	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	2023/06/22	Fecha de terminación inicial 2024/02/22 Fecha de terminación con prórroga	Terminado	\$3.479.754.795

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 18 de 28

			Indias"		05/06/2024		
6	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.	2023/06/22	Fecha de terminación inicial 2024/03/30 Fecha de terminación con prórroga 05/06/2024	Terminado	\$246.978.579
Totales							\$16.101.005.900

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, Infraestructura y Participación 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.
- 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 12, la información cargada en la plataforma SECOP II se encuentra incompleta. Los soportes de ejecución de las obligaciones contractuales, incluidos informes y otras evidencias, no permiten verificar adecuadamente la ejecución de los contratos en las condiciones establecidas dentro de los mismos, 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

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 19 de 28

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	Novedad- Revisión SECOP II.	Enlace de publicación
1	Contrato LP-SID-UAC-048-2023	<p>En el ítem de documentos de ejecución del contrato no se encuentran publicadas actas parciales de avance de ejecución de la obra, sin embargo, en los anexos cargados en las facturas No. 1 y 3 se observó actas parciales No. 1 y 3.</p> <p>-No se registró informes mensuales de avances de obra conforme a lo establecido en las obligaciones contractuales por parte del contratista.</p> <ul style="list-style-type: none"> No se evidencia acta de terminación o recibo a satisfacción, aun cuando se encuentran terminados desde el 10 de Junio de 2024. 	https://community.SECOP.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUI
2	CM-SID-UAC-062-2023	<p>En el ítem de documentos de ejecución del contrato no hay reporte de los informes periódicos al que está sujeto a entregar el contratista para constatar las gestiones de sus obligaciones contractuales.</p> <ul style="list-style-type: none"> No se evidencia acta de terminación o recibo a satisfacción, aun cuando se encuentran terminados desde el 10 de Junio de 2024. 	https://community.SECOP.gov.co/Public/Tendering/ContractNoticePhases/View?PPI=CO1.PPI.25575569&isFromPublicArea=True&isModal=False
3	CONTRATO LP-SG-UAC-033-2023	<p>No se tiene ninguna evidencia de los informes mensuales de avance de obra que deben ser presentados por el contratista.</p>	https://community.SECOP.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.4340098&isFromPublicArea=True&isModal=False
4	CM- SG-UAC-030-2023	<p>-No hay reporte de actas parciales de entrega o informes de ejecución.</p> <p>-Se visualizó el acta parcial N°001 que fue cargada como anexo en el paquete de la factura No.1..</p>	https://community.SECOP.gov.co/Public/Tendering/OpportunityDetail/Index?noticeUID=CO1.NTC.4900053&isFromPublicArea=True&isModal=False

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. Elaboración propia OACI

Evidencias: Enlace de publicación SECOP II.

- En el contrato y convenio relacionado en la tabla 13, se observó que en la plataforma SECOP II los soportes de ejecución de las obligaciones contractuales siguen siendo los

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 20 de 28

mismos reportados en el primer informe de seguimiento. Por lo tanto, persiste la falta información en cuanto a los informes y evidencias necesarios para verificar la ejecución de los contratos en relación con las condiciones establecidas, a pesar de que se solicitó a la unidad ejecutora para verificar su cumplimiento, contraviniendo el numeral 3 de los artículos 24 y 26 de la Ley 80 de 1993, el 84 de la Ley 1474 de 2011 y el 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.

Contrato	Novedad- Revisión SECOP II.
Convenio de Asociación No. 027 de 2023 Contratista: Corporación Agropecuaria y de servicios YENSHA	<ul style="list-style-type: none"> Persiste en la Plataforma de SECOP II la falta de publicación de los documentos de ejecución contractual que no permite la verificación del cumplimiento de las obligaciones emanadas del convenio. De acuerdo con la fecha de terminación del contrato no se registra acta de terminación o de recibo a satisfacción, requisito esencial para la liquidación del convenio y posterior cierre del proyecto.
Contrato Interadministrativo No. 038 de 2023 Contratista: Universidad Nacional de Colombia	<ul style="list-style-type: none"> No se registró evidencia de anexos que soporten los informes de gestión presentados correspondientes a los pagos No. 1,2,3,4 para corroborar lo descrito en el contenido de estos.

Tabla 13-Novedades contratos. Elaboración propia OACI.

- En la plataforma SECOP II se evidenció con respecto al estado de las facturas reportadas en los contratos y convenios, relacionados en la tabla 14, que no tienen registro de cuentas pagadas, debido a que se encuentran unas en estado “**Rechazadas**” y otras “**Aceptadas**”, cuando de acuerdo a la información suministrada por Secretaría de Hacienda se generaron órdenes de pago a favor de los contratistas, 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:

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 21 de 28

IT	Contrato	Anotación
1	Convenio de Asociación No. 027 de 2023	Contrastando la información en SECOP II referente a las cuentas publicadas con la información suministrada por la unidad ejecutoria (Secretaría de Participación), y la Secretaría de Hacienda Distrital se corroboró que se generaron tres pagos, los cuales a la fecha aún no han sido cargados.
2	Contrato Interadministrativo N° 038 del 2023	Contrastando la información en SECOP II referente a las cuentas publicadas con la información suministrada por la unidad ejecutoria (Secretaría de Participación), y la Secretaría de Hacienda Distrital se corroboró que se generaron tres pagos, los cuales a la fecha aún no han sido cargados.
3	Contrato LP-SID-UAC-048-2023	De acuerdo con las dos cuentas en estado rechazada se corroboró con la información proporcionada por Secretaría de Hacienda que se han efectuado tres órdenes de pago equivalente al 77 % del valor total del contrato.
4	CM-SID-UAC-062-2023	En cuanto a las tres facturas en estado rechazadas, se pudo constatar con la información allegada por Secretaría de Hacienda que se generaron tres órdenes de pago giradas al contratista.
5	LP-SG-UAC-033-2023	Se publicaron tres facturas en estado rechazadas, sin embargo, de acuerdo con la información suministrada por Secretaría de Hacienda se registran dos órdenes de pago generadas al contratista, correspondiente una al 20 % del valor total del contrato por concepto de anticipo y la segunda que hace parte del 75% del valor total del contrato sujeto a la entrega de actas parciales, equivalente a un 39.24% de avance financiero, información que no es coherente con la publicada.
6	CM- SG-UAC-030-2023	Se evidencia solo una cuenta en estado rechazada, sin embargo, al corroborar la información con la Secretaría de Hacienda se constató que hasta la fecha 30 de junio de 2024 no se ha realizado ningún pago al contratista, por lo que no es posible determinar si realmente se ha cumplido de forma efectiva con las actividades obligadas a cumplir dentro de la ejecución contractual.

Tabla 14. Contratos seleccionados muestra con novedades- Elaboración propia OACI Fuente: Respuesta de Secretaría de Planeación Oficio AMC-OFI-0034964-2024 y SECOP II.

- De los contratos revisados solo el 33% se encuentran publicados en la plataforma SIA OBSERVA; sin embargo, a la fecha no han sido reportados sus modificatorios y adicionales, mientras que el 67% no se encuentran publicados, incumpliendo el artículo 7 de la Resolución orgánica 047 del 23/02/2023 de 2023 de la Contraloría Distrital y los artículos 24 numeral 3 de la Ley 80 de 1993, 3 de la Ley 1150 de 2007 y 2.11.2.1.7 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 (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

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 22 de 28

prevenirlos o mitigarlos, afectando la imagen institucional en términos de transparencia y confianza ciudadana:

IT	Contrato	Contratista	Unidad ejecutora	Anotación
1	Convenio de Asociación No. 027 de 2023	Corporación Agropecuaria y de servicios YENSHA	Secretaria de Participación	Publicado extemporáneamente, asimismo, no se encuentran publicadas las adiciones y modificaciones https://siaobserva.auditoria.gov.co/guess/cto_ficha_resumen_guess.aspx?idc=8710467
2	Contrato Interadministrativo No. 038 de 2023	Universidad Nacional	Secretaria de Participación	Publicado extemporáneamente, asimismo, aunque se publicó una suspensión y un reinicio, no se encuentran publicadas las adiciones y modificaciones https://siaobserva.auditoria.gov.co/guess/cto_ficha_resumen_guess.aspx?idc=8705124
3	Contrato LP-SID-UAC-048-2023	Consorcio JDP	Secretaria de Infraestructura	No se encuentra publicado
4	CM-SID-UAC-062-2023	Soluciones avanzadas de ingenierías y construcciones SAS	Secretaria de Infraestructura	No se encuentra publicado
5	LP-SG-UAC-033-2023	Unión temporal red de acueducto la virgen 2023	Secretaria General	No se encuentra publicado
6	CM- SG-UAC-030-2023	Grupo consultor e ingenieros SAS	Secretaria General	No se encuentra publicado

Tabla 15. Publicación de contratos en la plataforma SIA Observa. Elaboración propia. Fuente: https://siaobserva.auditoria.gov.co/guess/informe_cont_ciudadania1.aspx

- De acuerdo con la revisión de los resultados de la ejecución presupuestal del Sistema de Giros y Pagos de Regalías con corte a junio 30 del 2024, el Distrito de Cartagena presentó un nivel de ejecución en estado crítico de 46,73%, evidenciando ineficiencia en la gestión de los proyectos para su culminación dentro de la vigencia para la cual fueron aprobados.
- Con corte a 30 de junio 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. 16:

BPIN	Nombre del Proyecto	Vigente	Compromisos	Saldos X comprometer
2020130010299	Construcción y dotación de infraestructura educativa de básica y media en la Vereda de	17.036.713.981	15.219.285.772	1.817.428.209

**ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS**

Código: ECGCI-F020

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 4.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha: 20/06/2024

INFORME

Página 23 de 28

	Tierra Baja de Cartagena de Indias.			
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 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
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

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 24 de 28

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
201400020007	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
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. Proyectos con Saldos por comprometer - Elaboración propia OACI Fuente: GESPROY.

3. CONCLUSIONES:

- Respecto al objetivo principal que ocupa este seguimiento, se evidenció que no se presentaron planes de mejora ni de contingencia por parte de las unidades ejecutoras a cargo en los tres proyectos revisados, de los cuales cuatro se encuentran terminados y uno continúa en ejecución en estado suspendido “Extensión de redes de acueducto en la Localidad de la Virgen y Turística en el Distrito de Cartagena de Indias” registrado con BPIN 2021130010138, en el que se detectó un posible riesgo en cuanto al avance físico de 28.60%, pues la ejecución registrada en la plataforma GESPROY representa un avance muy bajo, teniendo en cuenta la fecha de terminación del mismo (27/07/2024) el cual fue suspendido mediante Acta de fecha 25/07/2024, lo que podría generar incumplimientos del objetivo del proyecto, así como posibles sanciones y multas por parte de la Comisión Rectora del Sistema General de Regalías.
- El Distrito de Cartagena con corte a junio 30 de 2024, presentó bajo nivel de ejecución presupuestal (46,73%) teniendo en cuenta que han transcurrido dieciocho (18) meses de veinticuatro (24), equivalentes al 75% del bienio, reflejando debilidades o ineficiencia de la gestión financiera y contractual, toda vez que los proyectos no se

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 25 de 28

han ejecutado en el tiempo conforme fueron planeados, afectando el cumplimiento de las metas propuestas en el capítulo independiente de regalías y por ende a la ciudadanía en general a la cual impactan estos proyectos.

- Respecto al informe de seguimiento anterior, la ejecución presupuestal aumentó en 4,41%, pasando de 42,32% del corte de mayo a 46,73% del corte de junio de 2024. Esta variación se produjo por el giro de \$3.647.543.608 realizados en el mes de junio, distribuidos en los cinco proyectos señalados en la tabla No. 5 de este documento.
- Los dos proyectos señalados en la tabla No. 8, presentan un riesgo alto para el cumplimiento de sus objetivos, toda vez que la ejecución financiera excede en más del 10% a la ejecución física reportada en GESPROY, lo que significa que el Distrito posiblemente no está realizando un uso eficiente de los recursos o las unidades ejecutoras no está reportando con evidencias los avances mensuales en la plataforma, evidenciando debilidades en el seguimiento de la ejecución de dichos proyectos, por parte de la primera y segunda línea de defensa.
- La Secretaría de Planeación, ante la insistencia de esta asesora para que ejerza su función de segunda línea de defensa, además de ser la responsable de la política de Planeación Institucional, emitió el oficio AMC-OFI-0090008-2024, en el que puso en conocimiento sobre su gestión en cuanto al seguimiento de los proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías, aportando los oficios dirigidos a las unidades ejecutoras con el fin de obtener informe del estado de estos. La principal finalidad de este seguimiento es facilitar la identificación de posibles debilidades en la ejecución de los proyectos. En caso de ser detectados, se podrán implementar planes de contingencia necesarios para mitigar cualquier deficiencia y asegurar el cumplimiento de los objetivos establecidos.

La actuación de la Secretaría de Planeación responde a los planteamientos jurídicos establecidos en el primer informe de seguimiento de la Oficina de Control Interno. Esta medida ha demostrado ser efectiva para fomentar un funcionamiento armónico del sistema de control y seguimiento, conforme a lo dispuesto en el artículo 2.2.21.3.2 del Decreto 1083 de 2015.

Por lo tanto, el seguimiento y la solicitud de informes a las unidades ejecutoras son pasos claves para asegurar la correcta implementación y gestión de los proyectos financiados con recursos del SGR. Lo anterior, resalta el compromiso con la transparencia y la eficiencia en la administración de los recursos públicos, garantizando así el cumplimiento de los requisitos legales y normativos.

- El 100% de los contratos revisados presentaron las siguientes debilidades:
 - No se evidenciaron en la plataforma SECOP II, actas de terminaciones o de recibo a satisfacción de los contratos, aun cuando en la información allegada por las unidades ejecutoras respectivas señalaron que dichos contratos se

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 26 de 28

encontraban terminados de acuerdo al plazo de ejecución contractual, por lo tanto, se presentan falencias en el cumplimiento de los requisitos para poder llegar al cierre del proyecto, y lo establecido en las cláusulas del contrato respecto a los requisitos para su liquidación.

- Las evidencias de ejecución no fueron aportadas por las unidades ejecutoras y las que se encuentran publicadas en SECOP II no fueron suficientes para determinar el cumplimiento del objeto y obligaciones contractuales, por lo que se dificultó verificar su impacto en los proyectos que sirvieron de justificación, además de afectar la transparencia de la gestión contractual.
- Incumplimiento con respecto a la publicidad de la gestión contractual, toda vez que no se encuentran cargados en la plataforma 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.
- Diferencias entre los pagos reportados en SECOP II y los registrados en la base de datos de pagos realizados suministrada por la Secretaría de Hacienda, toda vez que, en la primera, 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.
- En la plataforma SIA Observa, los contratos revisados presentan el siguiente estado:
 - El 33 % de los contratos revisados se encuentran publicados en la plataforma, sin embargo, a la fecha no han sido reportados sus modificatorios y adicionales.
 - El 67% no se encuentran publicados.
- La Secretaría de Planeación a la fecha de este informe no ha identificado riesgos para el seguimiento y evaluación de regalías, ni ha diseñado controles asociados para prevenirlos o mitigarlos.

4. RECOMENDACIONES:

- Sugerir la verificación y puesta en marcha de planes de contingencia a los contratos que se encuentran con fecha próxima de terminación, de acuerdo con el plazo estipulado y con avance físico menor al 50%, para la prevención de los riesgos a los que puedan estar sujetos los proyectos.
- Tener en cuenta los contratos que se han terminado, de acuerdo con el cumplimiento del plazo contractual con el fin de que las unidades ejecutoras realicen las respectivas

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 27 de 28

liquidaciones de estos, el reporte de la terminación y el cierre de los proyectos en la plataforma GESPROY atendiendo las directrices ordenadas en el Decreto 1821 de 2020.

- Realizar seguimientos y mesas de trabajo permanentes con los líderes de las diferentes unidades ejecutoras del Distrito para identificar los retrocesos que impidan 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 unidades ejecutoras del Distrito, UAC, planeación y Secretaria de Hacienda, lineamientos en materia contractual que permitan establecer mecanismos 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.
- Tener en cuenta los proyectos 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.
- Publicar oportunamente los contratos y sus novedades en las plataformas que de acuerdo con la normatividad vigente deben ser reportados.

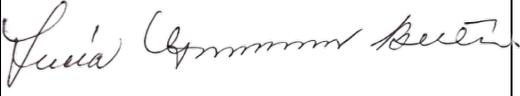
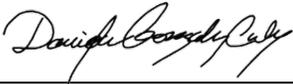
5. LIMITACIONES O DIFICULTADES:

- Las Secretarías de Infraestructura y Participación no presentaron la información requerida por la Oficina de Control Interno respecto a las evidencias de ejecución contractual, dificultando su evaluación integral, teniendo en cuenta que lo publicado en la plataforma SECOP II no evidencia todos los informes de ejecución, que constatan el cumplimiento de las obligaciones y el recibo a satisfacción de los contratos escogidos como muestra para este seguimiento.

	ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS	Código: ECGCI-F020
	MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA	Versión: 4.0
	PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	Fecha: 20/06/2024
	INFORME	Página 28 de 28

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
Nover EspinosaPeñaranda	Profesional Esp. Coordinador	
EQUIPO DE AUDITORES		
Nombre Completo	Cargo	Firma
Katherine Amaris Salas	Asesora externa	
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
20/06/2024	- Se agrego la actividad otros, en la fila de tipo de actividad.	