	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 39

INFORME DEL SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN DE RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS E IMPLEMENTACIÓN DE PLANES DE CONTINGENCIA

PERÍODO:

Corte 31 de marzo de 2026

PRESENTADO A:

Emiro Molina Barboza
 Secretario de Planeación
Wilmer Iriarte Restrepo
 Secretario de Infraestructura
Alberto Martínez Monterrosa
 Secretario de educación
Haroldo Fortich González
 Secretario de Hacienda
Ana Milena Jiménez Tuñon
 Secretaria de Participación


PRESENTADO POR:

Rosanna Navarro Cure
 Jefe Oficina Asesora de Control Interno (e)
Nover de Jesús Espinosa Peñaranda
 Profesional Especializado

Asesores externos(as):

Katherine Amaris Salas
 Lorena María Chacón Castro
 José María Martínez Tous
 Daniela Alexandra García Betancourt
 Isabel María Pérez Liñán
 Samuel José Pombo Cogollo
 Malka Irina Hernández Anaya
 Rosalba Polo García
 Daniel José Díaz Ponce
 Jorge Enrique Ceballos Fernández

Cartagena de Indias, 07 de mayo de 2026

	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 2 de 39


Fecha de emisión del informe	Día:	07	Mes:	05	Año:	2026
------------------------------	------	----	------	----	------	------

1. INFORMACIÓN GENERAL:

Título:	Informe del seguimiento a la ejecución de recursos del Sistema General de Regalías e implementación de planes de contingencia.
Informe Número:	INF-SP-Regalías-070-2026
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:	Emiro Molina Barboza Secretario de Planeación Wilmer Iriarte Restrepo Secretario de Infraestructura Alberto Martínez Monterrosa Secretario de Educación Haroldo Fortich González Secretario de Hacienda Ana Milena Jiménez Tuñón Secretaria de Participación

1.1 ANTECEDENTES Y/O JUSTIFICACIÓN:

En cumplimiento del Plan Anual de Evaluación Independiente – PAEI-2026, aprobado por el Comité Distrital de Auditoría el 4 de febrero de 2026, y de los literales i y o del artículo 1.2.10.1.4. del Decreto 1821 de 2020, mediante Memorando AMC-MEM-000180-2026 del 10 de marzo de 2026, se asignó el seguimiento a la implementación de planes de contingencia para garantizar el desempeño de los proyectos de inversión financiados con recursos de regalías.

	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 39

1.2 ALCANCE:

El seguimiento se efectuó sobre los proyectos de inversión financiados con recursos del Sistema General de Regalías (SGR), bienio 2025-2026, que hacen parte del capítulo independiente del Plan de Desarrollo vigente.


1.3 OBJETIVOS:

1.3.1. General:

Evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los controles asociados a la implementación de planes de contingencia para encauzar el desempeño de los proyectos de inversión del Sistema General de Regalías (SGR).

1.3.2. Específicos:

- Analizar el registro de los hechos relacionados con la gestión de los proyectos de inversión financiados con recursos del SGR desde la aprobación, ejecución, cierre y hasta la operación, en los términos establecidos por el Departamento Nacional de Planeación, a través de los instrumentos y herramientas de orden técnico y operativo dispuestos para este fin.
- 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 el cumplimiento del reporte al SSEC de los actos, hechos u omisiones que puedan constituir una irregularidad o incumplimiento en la ejecución de los proyectos de inversión financiados con recursos del SGR.
- Verificar lo relacionado con la gestión contractual de los proyectos de inversión financiados con estos recursos.
- Formular las alertas que correspondan sobre la necesidad de la implementación de planes de contingencia cuando se detecten retrasos críticos, incumplimientos en el cronograma, diferencias en la ejecución física/financiera reportada en el GESPROY-SGR o riesgo de no alcanzar las metas, con el fin de que se corrija el desempeño de la inversión.

	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 39

1.3.3. Marco Normativo:

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

- Acto Legislativo 05 de 2011 “...*Por el cual se modifica el artículo 361 de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones sobre el régimen de regalías y compensaciones...*”
- Acto legislativo 05 de 2019 “... *Por el cual se constituye el Sistema General de Regalías, se modifican los artículos 360 y 361 de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones sobre el Régimen de Regalías y Compensaciones...*”
- Ley 2056 de 2020 “... *Por la cual se regula la organización y el funcionamiento del sistema general de regalías...*”
- Decreto 1821 de 2020 “...*Por el cual se expide el Decreto Único Reglamentario del SGR, expedido por la Presidencia de la República...*”

2. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO:

2.1 Generalidades.

De conformidad con el memorando de asignación y el marco jurídico regulatorio, el seguimiento se efectuó sobre la ejecución de recursos SGR y la implementación de planes de contingencia en los proyectos del bienio 2025-2026, con corte al 31 de marzo de 2026.

Mediante los oficios AMC-OFI-0043041-2026, y AMC-OFI-0043075-2026 se solicitó a las Secretarías de Hacienda y Planeación información sobre los controles y seguimientos efectuados a la ejecución presupuestal; y, con el oficio AMC-OFI-0043053-2026, se requirió a las Secretarías General (Servicios Públicos), Educación, Participación e Infraestructura, información relacionada con el estado de ejecución de los proyectos financiados con SGR y los planes de contingencia suscritos, en caso de existir.

Las respuestas recibidas con el cumplimiento de los criterios de oportunidad, suficiencia y pertinencia, se relacionan a continuación:



	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 39

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

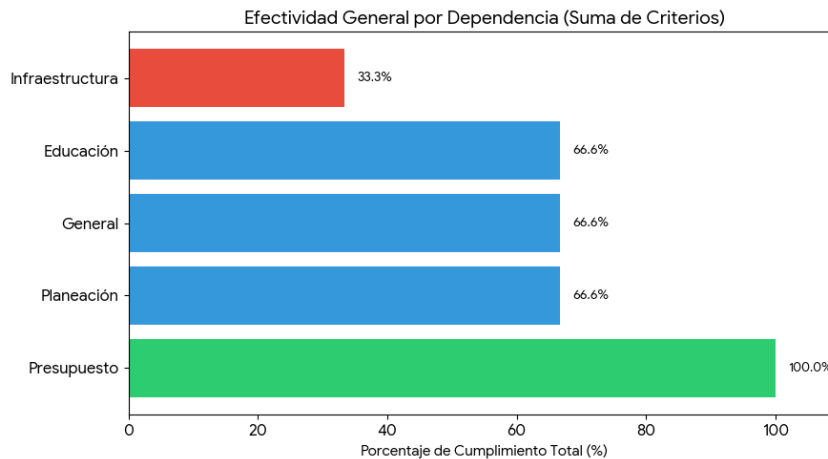
IT	Código oficio respuesta	Área Respuesta	Información Solicitada	Recibida	Oportuna		Suficiente		Pertinente	
1	AMC-OFI-0043041-2026	Presupuesto AMC-OFI-0047144-2026	10/04/2026	10/04/2026	X					
2	AMC-OFI-0043075-2026	Secretaría de Planeación AMC-OFI-0046980-2026	09/04/2026	09/04/2026	X			X	X	
3	AMC-OFI-0043053-2026	Secretaria General AMC-OFI-0052264-2026	13/04/2026	17/04/2026		X	X			
4		Secretaría de Educación AMC-OFI-0048413-2026	13/04/2026	13/04/2026	X			X	X	
5		Secretaría de Infraestructura AMC-OFI-0048840-2026	15/04/2026	17/05/2026		X	X			X

- **Oportunidad (Cumplimiento de tiempos):** El **60%** de los oficios (3 de 5) se recibieron de manera oportuna. Los oficios de las Secretarías General e Infraestructura presentaron debilidades en este criterio.
- **Suficiencia (Complejidad de la información):** Se presentó un **60%** de cumplimiento. Cabe resaltar que la respuesta consolidada en el oficio de respuesta de las Secretarías de Planeación y el de Educación, aunque fueron oportunas, no se consideraron suficientes.
- **Pertinencia (Relación directa con lo solicitado):** Es el criterio con mejor desempeño, alcanzando un **80%** de cumplimiento. Solo la respuesta emitida por la Secretaría de Infraestructura se determinó como no pertinente.

A continuación, se muestra el porcentaje de cumplimiento por área, con relación a la efectividad de las respuestas a las solicitudes emitidas por esta oficina asesora:

	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 39

Gráfica 1.



El promedio de cumplimiento general de todas las secretarías es del 66.6%. Esto indica que, aunque la mayoría de las respuestas son acertadas (pertinentes), la debilidad radica en la calidad del contenido (suficiencia) y el tiempo de entrega (oportunidad).


2.2 Criterios de evaluación:

Para el seguimiento se evaluaron los siguientes criterios:

- Cumplimiento de las actividades claves de éxito y los procedimientos asociados al proceso/subprocesos.
- Proceso de afectación del presupuesto (apropiación, compromisos y obligaciones), correspondiente a los proyectos del bienio 2025-2026 con corte marzo 31 de 2026.
- Porcentaje de ejecución presupuestal de los recursos de inversión del Sistema General de Regalías.
- Modificaciones (adiciones, traslados, reducción o suspensión) al presupuesto de los proyectos del bienio 2025-2026, con corte marzo 31 de 2026.
- 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.

Las fuentes de información utilizadas fueron:

- Relación de registros presupuestales correspondientes a la 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 7 de 39

presupuestal del SPGR.

- Ejecución presupuestal del Sistema de Pagos y Giros de Regalías – SPGR, de los proyectos del bienio 2025-2026 con corte marzo 31 de 2026.
- Plataforma GESPROY.
- SECOP I y II.
- Matriz de seguimiento a los proyectos financiados con recursos de regalías, diligenciada por las áreas responsables.
- Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG.
- Manual operativo de control del sistema de seguimiento, evaluación y control del Sistema General de Regalías, SGR.
- Manual de seguimiento a las inversiones del SGR del 2024 Informes semestrales de avance Ley 2056 de 2020 - Avance del recaudo, ejecución presupuestal y avance de los proyectos de inversión regionalizada del Sistema General de Regalías (SGR) del Ministerio de Hacienda y Crédito público
- Página web de la Alcaldía de Cartagena: <https://app.cartagena.gov.co/ActosAdministrativos>
- Página web DNP- SGR <https://mipg.cartagena.gov.co>
- www.sgr.gov.co
- <https://www.sgr.gov.co/Vigilancia/ResultadoseInformes/InformessemestralesLey2056>
- Plataforma “Mapa inversiones” del Departamento Nacional de Planeación (DNP)
- Respuestas recibidas, ver *Tabla 1*.

2.3. Resultados de evaluación.


2.3.1. Gestión por procesos.

En la evaluación de la gestión por procesos se tuvieron en cuenta las caracterizaciones, procedimientos e indicadores del proceso “Gestión de inversiones, planes y proyectos” de la Secretaría de Planeación, que, a través de mesa técnica, viabiliza y asegura que estén bien formulados y alineados con el Plan de Desarrollo.

El análisis de la información se describe en la Tabla 2, con las consecuentes debilidades:

Tabla 2. Evaluación de la gestión por procesos

Insumos	Criterios	Análisis
Caracterización	Numeral 3 Gestión por procesos de la Guía para la gestión por procesos en el marco del modelo integrado de planeación y gestión (MIPG), versión 1.	<p>La Caracterización del subproceso “Estructuración técnica y financiera de proyectos” carece de un objetivo que detalle su propósito de manera más operativa como se establece en el numeral 3.1 identificación de objetivos.</p> <p>Por otra parte, en el proceso, no se evidenciaron actividades claves de éxito formalmente definidas</p>

	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 39


		y estructuradas bajo criterios metodológicos (ciclo PHVA) que permitan identificar, priorizar y monitorear los factores determinantes para el logro efectivo de los resultados del proyecto financiados con recursos SGR.
Procedimientos	Numeral 4 Documentación de procedimientos de la Guía para la gestión por procesos en el marco del modelo integrado de planeación y gestión (MIPG), versión 1.	El proceso no cuenta con un procedimiento formalmente documentado para la gestión, seguimiento y control de los recursos del Sistema General de Regalías (SGR) conforme al numeral 4.1 de la Guía referenciada. Si bien se desarrollan actividades operativas orientadas al cumplimiento de lineamientos normativos y requerimientos, no existe un instrumento estandarizado que defina de manera clara las tareas, responsables, controles, flujos de información e indicadores asociados. Esta situación puede generar inconsistencias en la ejecución, debilidades en la trazabilidad de la información y limitaciones en la implementación efectiva de mecanismos de seguimiento y control.
Indicadores	Numeral 5 Construcción de Indicadores de la Guía para la construcción y análisis de indicadores de gestión	El proceso relacionado con el SGR, cuenta con el indicador N°17 “Recursos públicos de regalías asignados” cuyo cumplimiento se encuentra en estado “MEDIO”, esta condición indica que, aunque no se estén presentando debilidades o fallas en el desempeño, no se está cumpliendo plenamente con los objetivos esperados, por tal motivo, se requiere de la implementación de acciones de mejora y seguimientos para alcanzar un nivel satisfactorio o alto, asegurando mejores resultados como se establece en el numeral 5.8 seguimiento y evaluación de la Guía referenciada.

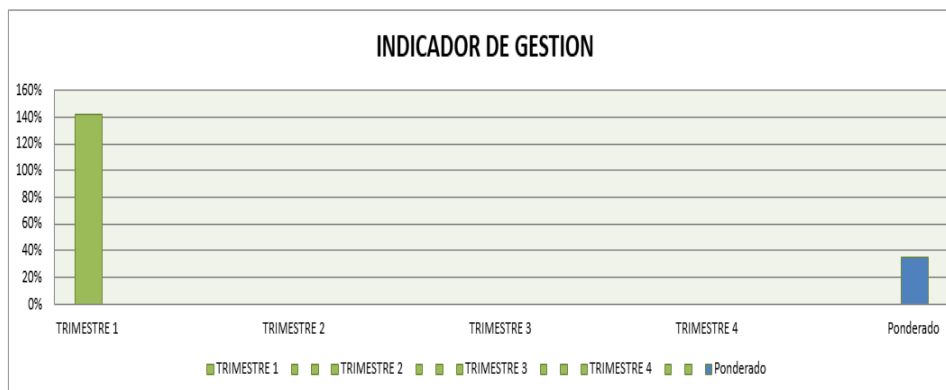
Fuente: Elaboración propia

En la siguiente gráfica se muestra el estado de cumplimiento del indicador relacionado con el SGR, el cual no se encuentran en estado crítico, pero no se han establecido acciones de mejora para mejorar este resultado:

Gráfica 2: Indicador de gestión I trimestre

Propósito del indicador	Unidad de medida	Estado de cumplimiento del indicador
Evaluar la oportunidad en la contratación, el cumplimiento de la ejecución en plazo y en presupuesto programados. acciones de apoyo en la gestión de proyectos y en la ejecución de los mismo	%	MEDIO

	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 39



Fuente: cuadro control de indicadores suministrados por la Secretaría de Planeación

2.3.2 Administración del Riesgo:

Para la evaluación de la gestión del riesgo, se tuvo en cuenta el mapa de riesgos de la Secretaría de Planeación, tomado del micrositio MIPG de la Alcaldía Distrital de Cartagena de Indias. Esta Secretaría como primera línea de defensa identifica sus riesgos y diseña los controles eficaces para prevenirlos o mitigarlos, y como segunda línea, realiza el acompañamiento y monitoreo a las demás áreas vinculadas, en la identificación de los riesgos y diseños de controles y los respectivos seguimientos que aseguran la eficiencia del SGR.

Adicionalmente la evaluación se fundamentó en los lineamientos de la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas Versión 6 y la Política de administración del riesgo del Distrito versión 4, diciembre 2024.

A continuación, se relacionan los riesgos identificados, los controles diseñados y el análisis correspondiente, con las debilidades detectadas:

Tabla 3. Administración del Riesgo

Riesgos de Gestión	Controles	Análisis
<p>“Posibilidad de pérdida económica y reputacional por la aprobación de proyectos, desarticulados con los instrumentos de planeación y los requisitos del SGR, debido a actos fraudulentos, acciones irregulares, abuso de confianza, incumplimiento de regulaciones legales internas o externas de la entidad, en las cuales está involucrado por lo menos un participante interno de la organización, estos actos son realizados de forma</p>	<p><i>“...El secretario de Planeación distrital cada vez que se formula y transfiere un proyecto por una unidad ejecutora desde el aplicativo MGA al aplicativo SUIFP-SGR, ingresa al aplicativo SUIFP-SGR y verifica que la información registrada del proyecto cumpla con lo requerido por el DNP, a través de una ficha de control que compara los requisitos de información por proyecto y la información cargada en SUIFP-SGR por la unidad ejecutora del proyecto. Si el proyecto cumple elabora acta de viabilidad, en caso de encontrar información faltante, el proyecto es devuelto, quedando en el estado “Devuelto a la MGA”, describiendo en observaciones la información solicitada faltante...”</i></p>	<p>Se evaluó la descripción del riesgo de gestión, su estructura y tipología para definir el control, así como las estrategias para evitar que se materialice dicho riesgo, conforme a los numerales 2.5, 3.2.2.1, 3.2.2.2 y 3.3 de la Guía referenciada, verificándose que la estructura y las premisas para una adecuada redacción y diseño de sus controles se cumplen adecuadamente.</p>



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 39

<p>intencional y/o con ánimo de lucro para sí mismo o para terceros”</p>		<p>Por otra parte, el diseño de controles se efectuó de manera adecuada, conforme al lineamiento 3.2.2.1 estructura del control de la Guía referenciada.</p>
<p>“Posibilidad de pérdida económica y reputacional, por la indebida ejecución de los recursos destinados a proyectos de inversión financiados con el sistema general de regalías encaminados a satisfacer las necesidades y problemáticas identificadas, debido a pérdidas derivadas de errores en la ejecución y administración de procesos”</p>	<p>“...El profesional universitario código 219 grado 33 líder del banco de programas y proyectos, verifica trimestralmente el Índice de Gestión de Proyectos de Inversión de Regalías - IGPR, a través del reporte publicado por el Departamento Nacional de Planeación - Dirección de seguimiento evaluación y control en la página web y verifica el puntaje de la evaluación obtenida para el Distrito de Cartagena, del cual se elabora informe y se publica en página web para la consulta de todas las entidades ejecutoras; además generan alertas a las unidades ejecutoras con relación a las acciones que se deben desarrollar para mejorar el desempeño de los proyectos, mediante el sistema de correspondencia interna (SIGOB)...”</p>	<p>En la evaluación de la descripción del riesgo, la identificación de la causa raíz: “...debido a pérdidas derivadas de errores en la ejecución y administración de procesos...” fue establecida de manera incorrecta, ya que corresponde más a una causa inmediata, como, por ejemplo: falta de supervisión, ausencia de procedimientos o deficiencia en la planeación.</p>
	<p>“...El profesional universitario código 219 grado 33 líder del banco de programas y proyectos, verifica mensualmente la ejecución de los proyectos de inversión registrados, a través del reporte generado en el Sistema de Seguimiento, Evaluación y Control (GESPROY-SGR) y verifica la ejecución presupuestal en el Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías (SPGR) del cual elabora informe de ejecución de presupuesto e informe de proyectos aprobados los cuales son publicados en página web para la consulta de todas las entidades ejecutoras; además generar alertas a las unidades ejecutoras con relación al reporte de información de cada proyecto y su avance físico y financiero, mediante el sistema de correspondencia interna (SIGOB)...”</p>	<p>Los controles establecidos para este riesgo se diseñaron de manera adecuada, siguiendo los lineamientos de la Guía referenciada.</p>
	<p>“...El profesional universitario código 219 grado 33 líder del banco de programas y proyectos, verifica de forma presencial los proyectos en ejecución financiados con recursos del SGR, a través del formato de seguimiento a proyectos, además generar alertas a las unidades ejecutoras con relación a las observaciones identificadas en visita de seguimiento, reporte de información de cada proyecto su avance físico y financiero en comparación a lo evidenciado en campo, mediante el sistema de correspondencia interna (SIGOB)...”</p>	

	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 39

2.3.3 Información presupuestal.

2.3.3.1 Asignación presupuestal Bienio 2025-2026

En el marco de la planeación y ejecución del presupuesto del Sistema General de Regalías (SGR), mediante la Ley No. 2441 del 27 de diciembre de 2024 para el bienio 2025–2026, se asignó a nivel nacional la suma de veinticinco billones quinientos treinta y seis mil ciento sesenta y dos millones cuatrocientos veintisiete mil novecientos cuarenta pesos (\$25.536.162.427.940).

De este monto, a la ciudad de Cartagena de Indias le fueron asignados recursos por un valor total de setenta y nueve mil ochocientos cuarenta y nueve millones doscientos ochenta y dos mil cuatrocientos ocho pesos (\$79.849.282.408), destinados a impulsar proyectos orientados al desarrollo económico, social, tecnológico y ambiental, así como a la mejora de las condiciones de vida de la población.

Del total asignado:

- Sesenta y siete mil dieciocho millones cuatro mil doscientos setenta y cuatro pesos (\$67.018.004.274) corresponden a Asignaciones Directas (veinte (20%) del SGR).
- Treinta y un millones quinientos veinticinco mil doscientos cuarenta y un pesos (\$31.525.241) a Asignaciones Directas Anticipadas (cinco (5%) del SGR).
- Cuatro mil seiscientos trece millones setecientos tres mil seiscientos cincuenta y cuatro pesos (\$4.613.703.654), fueron destinados al Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales – FONPET, como parte del ahorro pensional territorial.
- Ocho mil ciento ochenta millones seiscientos sesenta y siete mil tres pesos (\$8.180.667.003), corresponden a Asignaciones Directas por concepto de reintegros.
- Cinco millones trescientos ochenta y dos mil doscientos treinta y seis pesos (\$5.382.236) corresponden a Asignaciones Directas de recursos sin apropiar.


	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 39

Tabla 4 Asignaciones y distribuciones SGR

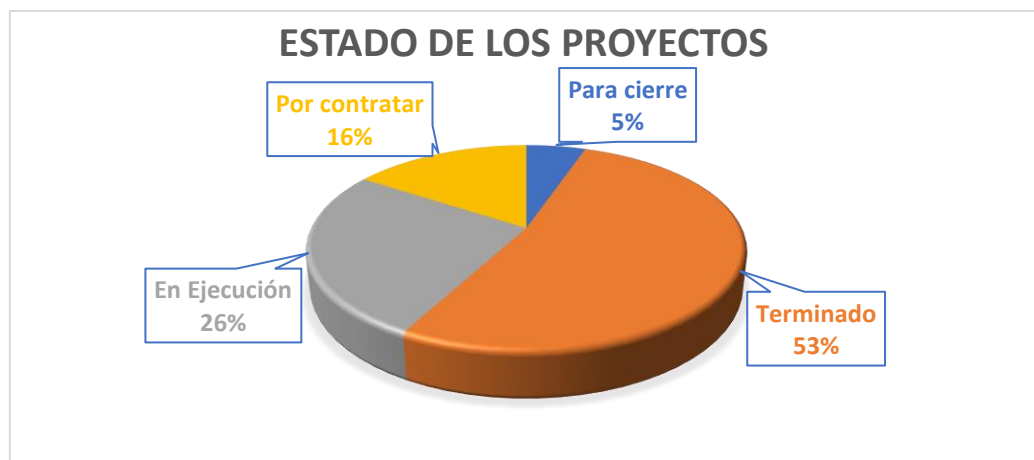
SGR Cartagena bienio 2025-2026		
Asignaciones y distribuciones del Sistema General de Regalías	Cartagena	Página
Asignaciones directas (20% del SGR)	67.018.004.274	31
Asignaciones directas anticipadas (5% del SGR)	31.525.241	53
Asignación para la inversión local según NBI, cuarta, quinta y sexta categoría.	-	
Asignación para la inversión local- ambiente y desarrollo sostenible.	-	
Fondo nacional de pensiones de las entidades territoriales.	4.613.703.654	171
Asignaciones directas- reintegros	8.180.667.003	211
Asignaciones directas- recursos sin apropiar.	5.382.236	219
Asignaciones para la inversión local grupos étnicos	-	
Asignaciones para la inversión regional- departamentos.	-	
Asignaciones para la inversión regional- regiones	-	
Total	79.849.282.408	


Fuente: Ley No. 2441 27 de diciembre- 2024

2.3.3.2 Ejecución presupuestal SGR a 31 de marzo de 2026 del Bienio 2025-2026

Con corte 31 de marzo de 2026, el balance del bienio 2025-2026 presenta una apropiación definitiva de \$224.147.326.686, distribuida en diecinueve (19) proyectos de inversión. De acuerdo con la información consultada en la plataforma GESPROY 3.0 y lo reportado por la Secretaría de Planeación Distrital, el estado de ejecución física muestra que diez (10) proyectos se encuentran terminados, seis (6) en ejecución, tres (3) aún sin contratar y uno (1) para cierre.

Gráfica 3. Estados de los proyectos



	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 39

El análisis de las cifras financieras determinó un Nivel de Compromiso del 12,91%, equivalente a \$28.947.082.966, lo que indica que una parte significativa de la apropiación aún se encuentra pendiente de formalización contractual. En cuanto al Nivel de Ejecución Financiera (Giro), los pagos realizados ascienden a \$20.775.078.527, cifra que equivale al 9,27% frente a la apropiación total del periodo y a un 71,77% respecto a los recursos ya comprometidos, evidenciando una gestión de pagos fluida sobre las obligaciones previamente contraídas, pero con el reto de dinamizar la contratación de los recursos restantes del bienio

Tabla 5. Consolidado de indicadores financieros

Análisis de Indicadores Financieros		
Indicador	Valor Absoluto	Porcentaje de la Apropiación
Apropiación Definitiva	\$ 224.147.326.686	100%
Recursos Comprometidos	\$ 28.947.082.966	12,91%
Ejecución Financiera (Giro)	\$ 20.775.078.527	9,27%
Relación Giro/Compromiso	N/A	71,77%

Tabla 6 - Elaboración propia. Fuente: Sec. Hacienda – Ejecución presupuestal SGR.

Ítem	BPIN	Descripción	Apropiación	Certificados de Disponibilidad	Compromisos	Ejecución (pagos)
1	2020130010299	Construcción y dotación de infraestructura educativa de básica y media en la vereda de tierra baja de Cartagena de Indias.	6.450.426.999,02	6.450.356.312,32	6.393.478.246,31	6.248.601.295,31
2	2024130010276	Reconstrucción y dotación de la institución educativa Alberto Elías Fernández Baena del distrito de Cartagena de Indias.	43.730.506.136,00	43.338.506.136,00	\$ -	\$ -
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.	2.071.623.508,73	2.071.623.068,73	2.071.623.068,73	1.976.681.483,76
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.	3.578.701.372,93	3.578.672.812,93	3.578.672.812,93	\$ -
5	2025130010001	Construcción del distrito creativo Turístico y Cultural de Cartagena de Indias.	101.500.000.000,00	\$ -	\$ -	\$ -



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

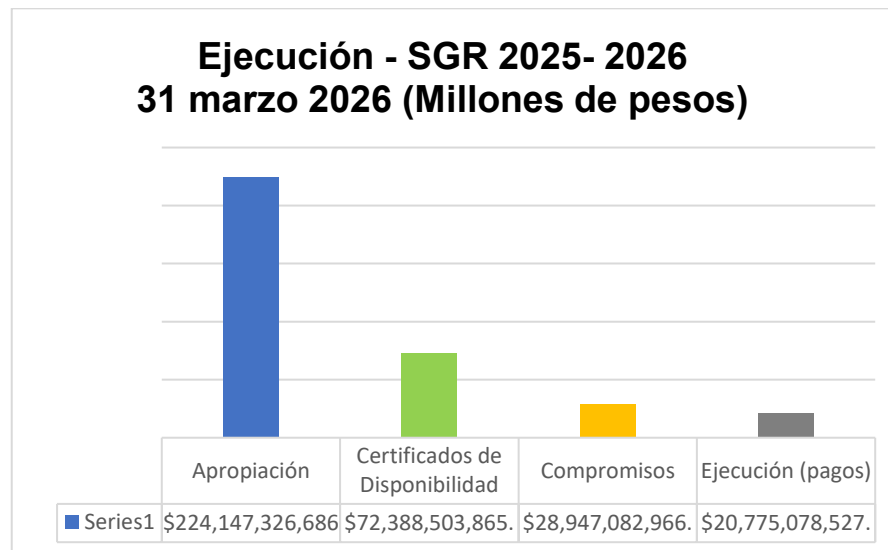
Página 14 de 39

6	2025130010004	Construcción y rehabilitación en pavimento rígido de tramos viales de la Localidad de la Virgen y Turística del Distrito de Cartagena de Indias.	48.834.608.875,0 0	\$ -	\$ -	\$ -
7	2021130010138	Extensión de redes de acueducto en la Localidad de la Virgen y Turística en el Distrito de Cartagena de Indias.	4.652.176.002,79	4.652.176.002,79	4.652.176.002,79	4.014.300.249,39
8	2022130010022	Extensión de redes de alcantarillado en la Localidad Industrial y de la Bahía de la ciudad de Cartagena de Indias.	6.661.157.857,94	6.661.157.857,86	6.661.157.857,86	5.114.407.408,00
9	2022130010012	Formulación de la política pública de mujeres y equidad de género del Distrito de Cartagena de Indias.	233.399.363,16	226.066.029,16	226.066.029,16	226.066.028,00
10	2023130010005	Mejoramiento mediante pavimento rígido tramo carrera 64b o callejón salas del barrio Olaya herrera y tramos viales de la cl38 y 38a entre Cr 64 y 64b sector central de Cartagena de Indias.	1.706.110.937,00	1.617.393.030,22	1.617.393.030,22	1.617.393.030,22
11	2020130010302	Implementación del programa de alimentación escolar -PAE- en Cartagena de Indias.	2.103.422.957,85	2.094.699.050,85	2.094.699.050,85	\$ -
12	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.	63.679.705,50	\$ -	\$ -	\$ -
13	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.	163.727.820,00	23.205.000,00	23.205.000,00	\$ -
14	2021130010078	Prevención de movimiento de masas del cerro de la popa sector salto del cabrón en el Distrito de Cartagena de Indias.	1.755.161.730,73	1.238.643.463,73	1.238.643.463,73	1.238.643.463,73
15	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.	91.384.346	\$ -	\$ -	\$ -
16	2021130010077	Extensión de redes secundarias del Sistema de acueducto en la vereda tierra baja del corregimiento de la boquilla Cartagena de Indias.	56.754.715,00	10.583.000,00	10.583.000,00	\$ -
17	2021130010206	Fortalecimiento al emprendimiento femenino en el contexto de la equidad de género en el distrito de Cartagena de Indias.	409.720.124,66	409.720.123,99	363.683.426,43	338.985.569,00
18	2014000020007	Prevención del fenómeno de erosión en la isla de tierra bomba del distrito de Cartagena.	13.779.510,00	\$ -	\$ -	\$ -

	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 39

19	2021002130267	Construcción del sistema de acueducto en la Vereda el Zapatero del corregimiento la Boquilla en Cartagena de Indias.	70.984.724,10	15.701.977,10	15.701.977,10	\$ -
TOTALES			224.147.326.686	72.388.503.866	28.947.082.966	20.775.078.527

Gráfica 4. Ejecución corte 31 de marzo de 2026




Elaboración propia. Fuente: Sec. Hacienda – Ejecución presupuestal SPGR.

El análisis realizado sobre la ejecución de los recursos de regalías puso de presente discrepancias significativas. En primer lugar, se observa una diferencia de Cuarenta y tres mil cuatrocientos cuarenta y un millones cuatrocientos veinte mil novecientos pesos (\$43.441.420.900) entre los Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) expedidos y los compromisos formalizados mediante Registros Presupuestales (RP). Así mismo, se determinó un margen de **Ciento cincuenta y un mil setecientos cincuenta y ocho millones ochocientos veintidós mil ochocientos veintiuno pesos** (\$151.758.822.821) entre la apropiación vigente y los recursos amparados bajo CDP.

Quiere ello decir, que existe un saldo total por comprometer de ciento noventa y cinco mil doscientos millones doscientos cuarenta y tres mil setecientos veinte pesos (\$195.200.243.720).

No obstante, debemos anotar, que a la fecha se encuentra en fase de licitación, lo que implica que aún no se ha perfeccionado el contrato ni se ha comprometido la apropiación presupuestal. En consecuencia, el proyecto permanece sin inicio de ejecución hasta tanto se surtan los trámites contractuales correspondientes.

	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 39

2.3.3.3 Modificaciones (Adiciones, traslados, reducciones o suspensión) al presupuesto del bienio 2025-2026 con corte 31 de marzo 2026.

Para el bienio 2025-2026, se presentaron tres (3) incorporaciones en los proyectos relacionados en la siguiente tabla:

Tabla 7: Modificaciones al presupuesto del SPGR bienio 2025-2026- Fuente: Secretaria de Hacienda

Ítem	BPIN	Nombre del proyecto	Tipo modificación	Acto administrativo	No. Modificaciones	Vr. Modificaciones
1	2024130010276	Reconstrucción y dotación de la institución educativa Alberto Elías Fernández Baena del Distrito De Cartagena de indias	Incorporación	Decreto 2190 De 06 noviembre 2025	1	\$ 43.730.506.136
2	2025130010004	Construcción y rehabilitación en pavimento rígido de tramos viales de la localidad de la virgen y turística del distrito de Cartagena de indias	Incorporación	Decreto 2279 De 10 diciembre 2025	1	\$ 48.834.608.875
3	2025130010001	Construcción del distrito creativo turístico y cultural de Cartagena de indias	Incorporación	Decreto 0029 De 29 enero 2026	1	\$101.500.000.000
		Total, general			3	\$194.065.115.011

De los tres proyectos incorporados en la plataforma GESPROY 3.0 que figuran sin contratar, únicamente el de "Reconstrucción y dotación de la Institución Educativa Alberto Elías Fernández Baena del Distrito de Cartagena de indias" (BPIN 2024130010276) cuenta con Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP) y en fase de licitación. Los dos proyectos restantes carecen de dicha certificación y no han iniciado su proceso contractual.

Cabe resaltar que el proyecto "Construcción del Distrito creativo turístico y cultural de Cartagena de Indias" (BPIN 2025130010001) cuenta con incorporaciones de recursos propios del Distrito de Cartagena de Indias por valor de \$3.688.360.816 (tres mil seiscientos ochenta y ocho millones trescientos sesenta mil ochocientos dieciséis pesos).

2.3.4 Herramientas de seguimiento y evaluación al presupuesto.

Del universo de proyectos reportados en el bienio 2025-2026, se tomó una muestra de tres (03) identificados con los códigos BPIN 2020130010299, 2021130010135 y 2022130010022, para verificar, a través de las plataformas GESPROY y Mapa Inversiones del DNP, el estado actual y porcentajes de avance físico y financiero, información que fue confrontada con los datos suministrados por la Secretaría de Hacienda mediante la plataforma Sistema de Presupuesto y Giro de Regalías (SPGR) del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Los resultados obtenidos se resumen en la siguiente tabla:


	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 39


Tabla 8: Coherencia del avance Financiero – Elaboración propia OACI

BPIN	Nombre del proyecto	% Ejecución Financiera GESPROY	% Ejecución Financiera Hacienda Distrital	% Ejecución Financiera DNP	Diferencia Hacienda Distrital Vs GESPROY	Observación
2022130010022	EXTENSIÓN DE REDES DE ALCANTARILLADO EN LA LOCALIDAD INDUSTRIAL Y DE LA BAHÍA DE LA CIUDAD DE CARTAGENA DE INDIAS	89,69%	90%	89,69%	0,31%	El avance financiero reportado en la plataforma GESPROY Y DNP es coherente con el reportado por secretaria de hacienda, este proyecto se encuentra en ejecución y pendiente de homologación de pagos en la plataforma GESPROY.
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	96,94%	96%	95,94%	-0,94%	El avance financiero reportado en la plataforma GESPROY Y DNP es coherente con el reportado por secretaria de hacienda, este proyecto se encuentra en ejecución y pendiente de homologación de pagos en la plataforma GESPROY.
2020130010299	CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA DE BÁSICA Y MEDIA EN LA VEREDA DE TIERRA BAJA DE CARTAGENA DE INDIAS	99,08%	99%	99,08%	-0,08%	El avance financiero reportado en la plataforma GESPROY Y DNP es coherente con el reportado por secretaria de hacienda, este proyecto se encuentra terminado y pendiente de homologación de pagos en la plataforma GESPROY

Del análisis comparativo entre la ejecución financiera y el avance físico reportado en la plataforma GESPROY se observa una leve variación; sin embargo, dicha diferencia no resulta significativa, en la medida en que no refleja una brecha representativa entre ambos indicadores:

Tabla 9: Avance ejecución física Vs ejecución financiera – Elaboración propia OACI

PIN	Nombre del proyecto	% Ejecución Física GESPROY	% Ejecución Financiera Distrital	Diferencia
2022130010022	EXTENSIÓN DE REDES DE ALCANTARILLADO EN LA LOCALIDAD INDUSTRIAL Y DE LA BAHÍA DE LA CIUDAD DE CARTAGENA DE INDIAS	93,03%	90%	3,03%
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	95,65%	96%	-0,35%

	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 39


2020130010299	CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA DE BÁSICA Y MEDIA EN LA VEREDA DE TIERRA BAJA DE CARTAGENA DE INDIAS	99,72%	99%	0,72%
---------------	---	--------	-----	-------

2.3.5 Estado actual de los proyectos.

El estado actual de los proyectos se describe en la tabla 10:

Tabla 10. Estado de proyectos en GESPROY y fechas de terminación

Ítem	BPIN	Descripción	Estado en GESPROY	Fecha de terminación en GESPROY
1	2020130010299	CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA DE BÁSICA Y MEDIA EN LA VEREDA DE TIERRA BAJA DE CARTAGENA DE INDIAS	TERMINADO	30/03/2026
2	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	EN EJECUCION	15/04/2025
5	2022130010022	EXTENSIÓN DE REDES DE ALCANTARILLADO EN LA LOCALIDAD INDUSTRIAL Y DE LA BAHÍA DE LA CIUDAD DE CARTAGENA DE INDIAS	EN EJECUCION	8/08/2026
3	2022130010020	MEJORAMIENTO EN PAVIMENTO RÍGIDO DEL TRAMO FINAL DE LA CARRERA 92 - CIUADELA DE LA PAZ BARRIO EL POZÓN K0+000 K1+324 EN CARTAGENA DE INDIAS	EN EJECUCION	7/09/2025
4	2021130010138	EXTENSIÓN DE REDES DE ACUEDUCTO EN LA LOCALIDAD DE LA VIRGEN Y TURÍSTICA EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	EN EJECUCION	23/02/2026
6	2023130010005	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	EN EJECUCION	25/03/2026
7	2024130010276	RECONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA ALBERTO ELÍAS FERNÁNDEZ BAENA DEL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	SIN CONTRATAR	NO DEFINIDO
9	2025130010004	CONSTRUCCIÓN Y REHABILITACION EN PAVIMENTO RIGIDO DE TRAMOS VIALES DE LA LOCALIDAD DE LA VIRGEN Y TURISTICA DEL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	SIN CONTRATAR	NO DEFINIDO
8	2025130010001	CONSTRUCCIÓN DEL DISTRITO CREATIVO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	SIN CONTRATAR	NO DEFINIDO
9	2022130010012	FORMULACIÓN DE LA POLÍTICA PÚBLICA DE MUJERES Y EQUIDAD DE GÉNERO DEL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	PARA CIERRE	28/06/2024

	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 39


10	2020130010302	IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR -PAE- EN CARTAGENA DE INDIAS	TERMINADO	30/09/2022
11	2021130010273	ESTUDIOS Y DISEÑOS PARA LA RECONSTRUCCION Y ADECUACION DE LA PLANTA FISICA DE LA INSTITUCION EDUCATIVA ALBERTO ELIAS FERNANDEZ BAENA DE CARTAGENA DE INDIAS	TERMINADO	31/10/2023
12	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	TERMINADO	10/06/2024
13	2021130010078	PREVENCIÓN DE MOVIMIENTO DE MASAS DEL CERRO DE LA POPA SECTOR SALTO DEL CABRÓN EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	TERMINADO	6/01/2025
14	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	TERMINADO	31/01/2024
15	2021130010077	EXTENSIÓN DE REDES SECUNDARIAS DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO EN LA VEREDA TIERRA BAJA DEL CORREGIMIENTO DE LA BOQUILLA CARTAGENA DE INDIAS	TERMINADO	30/11/2022
16	2021130010206	FORTALECIMIENTO AL EMPRENDIMIENTO FEMENINO EN EL CONTEXTO DE LA EQUIDAD DE GÉNERO EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS	TERMINADO	5/06/2024
17	2014000020007	PREVENCIÓN DEL FENOMENO DE EROSIÓN EN LA ISLA DE TIERRA BOMBA DEL DISTRITO DE CARTAGENA	TERMINADO	31/12/2019
18	2021002130267	CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO EN LA VEREDA EL ZAPATERO DEL CORREGIMIENTO LA BOQUILLA EN CARTAGENA DE INDIAS	TERMINADO	30/06/2023

2.3.6 Alertas GESPROY.

Por otra parte, se encontraron las siguientes alertas en GESPROY:

Tabla 11. Consolidado de alertas GESPROY

ANÁLISIS DE ALERTAS GESPROY-SGR	
Total de proyectos analizados	20 proyectos con alertas activas
Total de alertas registradas	26 alertas distribuidas entre los 20 proyectos
Proyectos TERMINADOS sin cerrar	16 proyectos (80% del total)
Proyectos SIN CONTRATAR	3 proyectos (15% del total) con riesgo de liberación automática
Proyectos CONTRATADOS EN EJECUCIÓN	1 proyecto (5%) con información incompleta
Nivel de riesgo predominante	ALTO: 20 de 20 proyectos presentan al menos un riesgo alto

	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 39

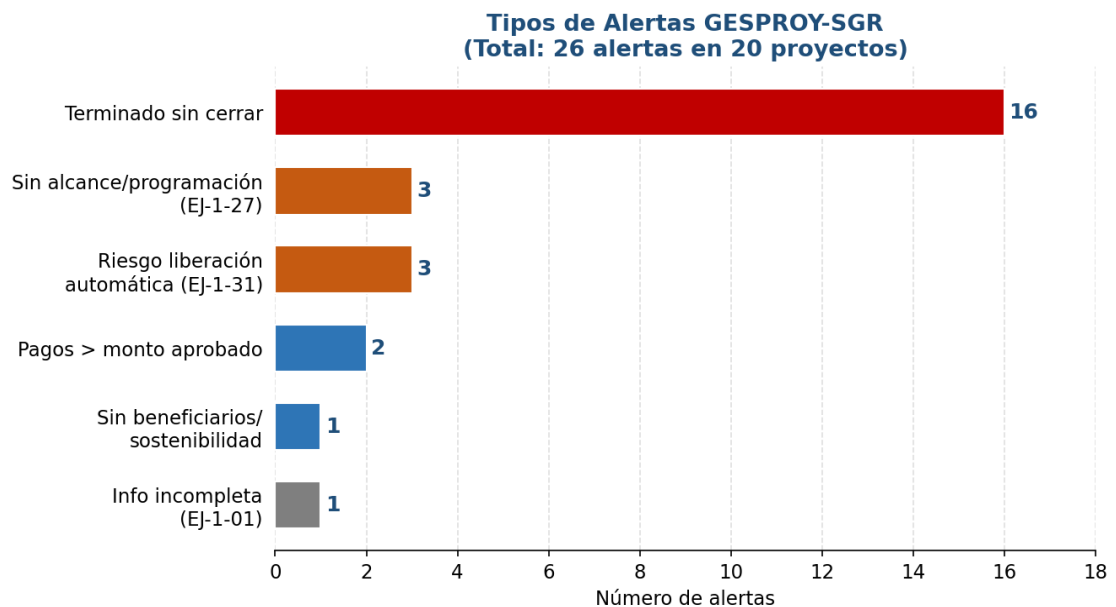
Promedio días sin cierre	1.150 días en proyectos terminados sin cerrar
Caso más crítico	3.374 días sin cierre (Mejoramiento Barrio La Consolata)
Proyectos que superan límite de 6 meses	14 de 16 proyectos terminados (87,5%)
Consecuencia principal	Reporte a órganos de control / Desaprobación automática

2.3.6.1 Reporte por Tipo de Alerta.


El sistema GESPROY-SGR registró un total de 26 alertas activas distribuidas entre 20 proyectos de inversión. A continuación, se presenta la clasificación por código y tipo de alerta:

Tabla 12. Tipología de las alertas

Código	Tipo de Alerta	N° de alertas	% del Total
EJ-1-24	Proyecto terminado sin cerrar	16	61,5%
EJ-1-27	Sin alcance, ni programación registrada e hitos de contratación	3	11,5%
EJ-1-31	Riesgo de liberación automática	3	11,5%
EJ-2-27 / J-2-27	Pagos registrados con mayor valor al monto aprobado	2	7,7%
EJ 1-30	Terminado sin registro de beneficiarios y sostenibilidad	1	3,8%
EJ-1-01	Información incompleta según estado en GESPROY	1	3,8%
TOTAL		26	100%



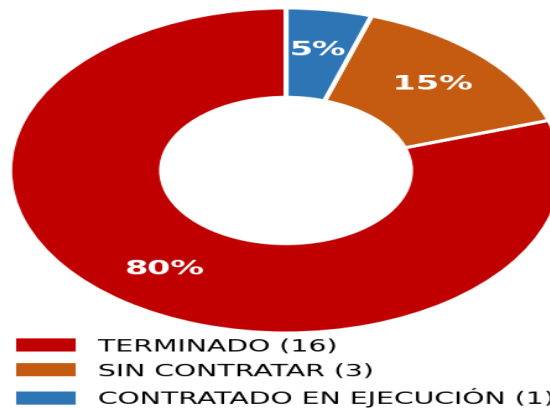
Gráfica 5. Distribución de alertas por tipo — GESPROY-SGR

	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 39

2.3.6.2 Estado de los proyectos.

De los 20 proyectos con alertas, el 80% se encuentra en estado TERMINADO sin que se evidencie el cierre en GESPROY-SGR, situación que constituye la alerta más recurrente y de mayor riesgo institucional:

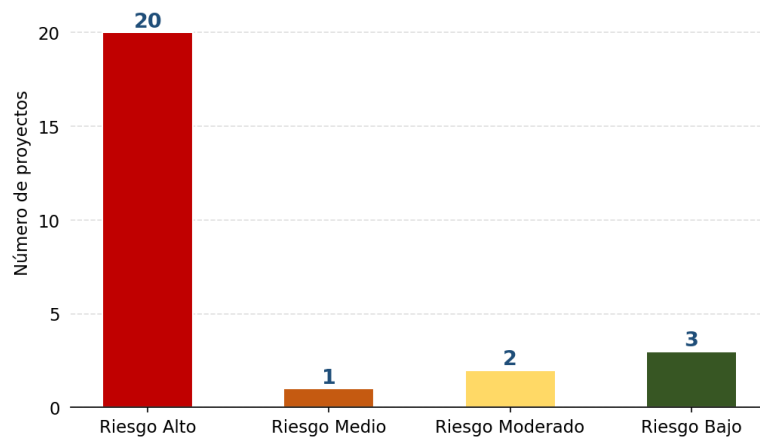
Distribución de Proyectos por Estado en GESPROY-SGR




Gráfica 6. Distribución de proyectos según estado en GESPROY-SGR

Los 20 proyectos registran al menos un riesgo catalogado como ALTO, lo que refleja una situación de atención prioritaria. Únicamente 3 proyectos presentan adicionalmente, riesgo Moderado o bajo, asociados a alertas secundarias.

Nivel de Riesgo de los Proyectos con Alertas GESPROY-SGR

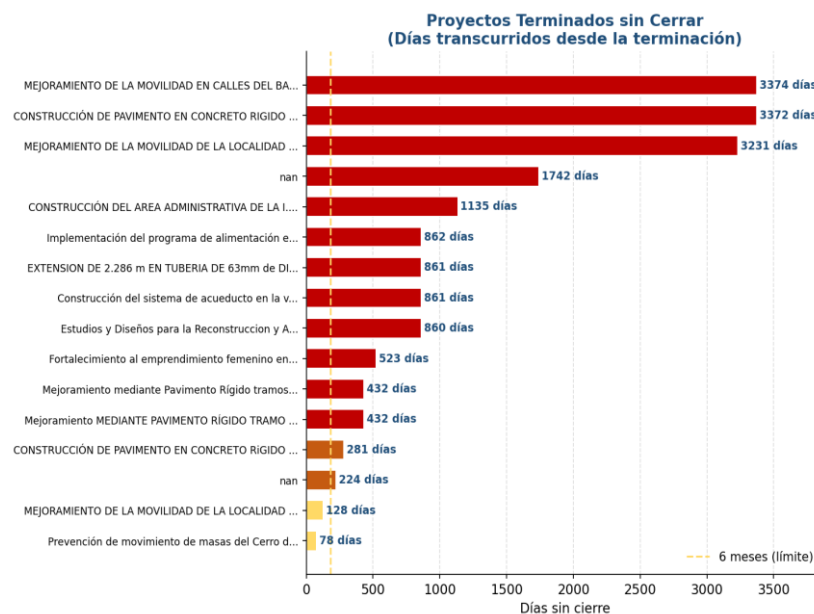


Gráfica 7. Nivel de riesgo de los proyectos con alertas GESPROY-SGR


	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 39

2.3.6.3 Proyectos terminados sin cerrar.

Se observó, como se muestra en la siguiente gráfica, que 14 de los 16 proyectos en estado TERMINADO (87,5%) superan el límite de seis (6) meses previstos en el artículo 1.2.10.1.8 del Decreto 1821 de 2020, modificado por el Decreto 804 de 2021, con un promedio de 1.150 días transcurridos sin cierre y un caso que acumula 3.374 días. Al respecto, es importante precisar que la norma citada contempla expresamente una ruta habilitante para estos casos: cuando el cierre no ha podido materializarse dentro del plazo ordinario por razones asociadas al vencimiento de los términos de liquidación contractual —conforme al artículo 11 de la Ley 1150 de 2007— o por modalidades contractuales que lo impidan, la entidad ejecutora puede proceder al cierre del proyecto mediante la elaboración de un balance financiero que identifique los recursos aprobados, ejecutados y los saldos susceptibles de reintegro con su respectiva fuente de financiación, dando cumplimiento además a los demás requisitos que el DNP ha establecido para este propósito a través de sus instrumentos técnicos y operativos. En ese sentido, lejos de representar un obstáculo insuperable, la situación evidenciada constituye una oportunidad para que la Administración Distrital active esta ruta normativa, gestione los cierres pendientes de forma ordenada y oportuna y mitigue los riesgos institucionales asociados a la acumulación de alertas en el sistema GESPROY-SGR, los cuales pueden derivar en reportes a los órganos de vigilancia y control del SGR y en afectaciones al Índice de Gestión de Proyectos de Inversión de Regalías — IGPR del Distrito.



Gráfica 8. Días transcurridos sin cierre en proyectos terminados

	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 39

2.3.6.4 Proyectos sin contratar — Riesgo de Liberación Automática.

Se identificaron tres (3) proyectos de inversión financiados con recursos del Sistema General de Regalías que se encuentran en estado SIN CONTRATAR en la plataforma GESPROY-SGR (ver tabla siguiente), y que registran de manera simultánea las alertas EJ-1-27 (ausencia de alcance, programación e hitos de contratación registrados) y EJ-1-31 (riesgo de liberación automática de recursos). Esta situación adquiere especial relevancia jurídica a la luz de lo dispuesto en el artículo 1.2.7.1.5 del Decreto 1821 de 2020, que establece que los proyectos aprobados deben iniciar su proceso de contratación dentro de los plazos definidos, y del Acuerdo 07 de 2022 de la Comisión Rectora del SGR, que regula los lineamientos para la priorización, aprobación, ajustes y liberaciones de proyectos de inversión, precisando que el incumplimiento de los hitos de contratación habilitará al DNP para adelantar la desaprobación automática del proyecto, con la consecuente restricción de registro en el sistema y la pérdida de los recursos aprobados para la vigencia.

Tabla 13. Consolidado de proyectos en estado “sin contratar”


BPIN	Proyecto	Días aprobado	Días restantes
2024130010276	Reconstrucción y dotación IE Alberto Elías Fernández Baena	176	-5
2025130010004	Construcción y rehabilitación pavimento rígido Localidad Virgen y Turística	140	-41
2025130010001	Construcción del Distrito Creativo Turístico y Cultural de Cartagena	116	-65

Nota: Los días negativos indican que el plazo ya fue superado.

Estos proyectos presentan plazos para registrar el acto administrativo de apertura del proceso de selección ya vencidos, con diferencias negativas de hasta sesenta y cinco (65) días, lo que significa que la ventana de acción ordinaria se encuentra agotada. No obstante, la normativa SGR prevé que, antes de que opere la desaprobación, que la entidad ejecutora puede acudir a la Comisión Rectora del SGR para solicitar un ajuste en los hitos de contratación o una reprogramación del proyecto, conforme a los mecanismos establecidos en el artículo 29 de la Ley 2056 de 2020, siempre que existan justificaciones técnicas, administrativas o presupuestales debidamente soportadas que expliquen el rezago.

2.3.7 Implementación de planes de contingencia para encauzar el desempeño de los proyectos de inversión, conforme a la metodología que para el efecto definió el DNP.

Como en los seguimientos anteriores, en el presente corte, no se evidenció la implementación de planes de contingencia en los proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías (SGR), por lo que no es pertinente verificar el

	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 39

cumplimiento de lo dispuesto sobre el particular en el Decreto 1821 de 2020.

No obstante, debe tenerse en cuenta que la ausencia de estos planes, si fueren necesarios, expondría eventualmente los proyectos a situaciones como:

- Desviaciones presupuestales
- Retrasos en la ejecución
- Afectaciones en la calidad de los proyectos
- Riesgos legales y financieros
- Falta de sostenibilidad
- Posibles sanciones o suspensión de giros por parte del DNP

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

Mediante el oficio AMC-OFI-0043053-2026, se requirió a las Secretarías de Infraestructura, Educación, General y Participación, así como al Asesor código 105 grado 47 de Servicios Públicos, el diligenciamiento de la matriz anexa y el suministro de las evidencias correspondientes para corroborar la ejecución contractual. Igualmente, mediante oficio AMC-OFI-0043075-2026, se requirió a la Secretaría de Planeación, allegara la información necesaria para la presente evaluación y, de manera complementaria, a través del oficio AMC-OFI-0043041-2026, se solicitó a la Secretaría de Hacienda el suministro de la información de su resorte.

Con base en la información suministrada y la registrada en las distintas plataformas institucionales, se realizó la evaluación de los proyectos y contratos, atendiendo el marco jurídico aplicable.

Así mismo, se revisaron los proyectos relacionados en la matriz diligenciada por la Secretaría de Planeación con corte al primer trimestre de la vigencia 2026, determinándose lo siguiente:

- Se identificaron treinta (30) proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías (SGR), de los cuales tres (3) se encuentran en proceso de CIERRE, quince (15) han sido TERMINADOS, nueve (9) se encuentran en EJECUCIÓN y tres (3) SIN CONTRATAR.
- Los treinta (30) proyectos se desarrollaron a través de sesenta y nueve (69) contratos de distintas modalidades de selección. de los cuales solo se encuentran en ejecución veinticinco (25).

Lo anterior, se detalla en la siguiente tabla:



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 39

Tabla N° 14 Estado de los proyectos financiados con recursos del SGR

Tipo de Contrato	Cantidad	En Ejecución	Terminado	Para Cierre
Consultoría	3	0	3	0
Contrato Interadministrativo	1	0	1	0
Interventoría	23	10	11	2
Obra Pública	23	10	11	2
Orden de Compra	5	5	0	0
Prestación de Servicios	9	0	8	1
Otros	5	0	5	0
Totales	69	25	39	5

Fuente: Elaboración propia


Con relación a la tipología, la contratación de obra Pública e Interventoría son las más utilizadas con un 33% y el menos utilizado es el contrato interadministrativo con el 1%.

Grafica N° 9 Tipos de contratos



Fuente: Elaboración propia

En cuanto al estado de los contratos, el Cincuenta y siete (57%) se encuentran terminados, el treinta y seis (36%) en ejecución y el siete (7%) para cierre:

	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 39

Gráfica N° 10 Estado de los contratos



Fuente: Elaboración propia

Para la evaluación se tomó una muestra de seis (6) proyectos y dieciséis (16) contratos, por un valor de sesenta y cuatro mil cuatrocientos nueve millones setecientos dos mil trece pesos (\$64.409.702.013), con el siguiente detalle:

Tabla N° 15 Muestra seleccionada

BPIN	Nombre del proyecto	No. Contrato	Objeto	Fecha de inicio	Fecha de finalización	Estado	Valor
2022130010022	EXTENSIÓN DE REDES DE ALCANTARILLADO EN LA LOCALIDAD INDUSTRIAL Y DE LA BAHÍA DE LA CIUDAD DE CARTAGENA DE INDIAS	LP-SG-UAC-069-2023	Extensión de redes de alcantarillado sanitario en 18 sectores del distrito de Cartagena que carecen de forma parcial o total del servicio. Construcción de 1.416 registros domiciliarios, 13.265 metros de tubería de PCV diámetros entre 160 y 400mm. Cámaras de inspección, colectares secundarios y empalmes a colector principal existente.	26/12/2023	8/08/2026	En ejecución	\$14.156.390.045
		CM-SG-UAC-070-2023	Extensión de redes de alcantarillado sanitario en 18 sectores del distrito de Cartagena que	26/12/2023	8/08/2026	En ejecución	\$845.921.074



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 39

			carecen de forma parcial o total del servicio. Construcción de 1.416 registros domiciliarios, 13.265 metros de tubería de PCV diámetros entre 160 y 400mm. Cámaras de inspección, colectores secundarios y empalmes a colector principal existente.				
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	CESIÓN LP-SID-UAC-004-2023	Mejoramiento en pavimentación en concreto rígido de 1,42 kilómetros/carril del tramo de la vía Policarpa. Esta alternativa, contempla la intervención desde el K0+000 hasta el K0+714,83, en la vía Policarpa en el Distrito de Cartagena	25/4/2023	31/3/2025	En ejecución	\$12.641.442.196
		CM-SIAD-UAC-009-2023	Mejoramiento en pavimentación en concreto rígido de 1,42 kilómetros/carril del tramo de la vía Policarpa. Esta alternativa, contempla la intervención desde el K0+000 hasta el K0+714,83, en la vía Policarpa en el Distrito de Cartagena	25/4/2023	31/3/2025	En ejecución	\$753.412.800
2020130010299	CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA DE BÁSICA Y MEDIA EN LA VEREDA DE TIERRA BAJA DE CARTAGENA DE INDIAS	LP-SED-UAC-001-2023	Construcción y dotación de infraestructura educativa de básica y media en la vereda de tierra baja del distrito de Cartagena	10/04/2023	30/05/2025	En ejecución	\$19.506.411.781
		CM-SED-UAC-002-2023	Interventoría técnica, administrativa y financiera para la construcción y dotación de una	10/04/2023	30/05/2025	En ejecución	\$1.528.786.450



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 39

			infraestructura educativa de básica y media en la vereda de tierra baja del distrito de Cartagena.				
		Orden de compra 150183	Construir y dotar una infraestructura de calidad para garantizar una adecuada prestación del servicio educativo en la vereda Tierra Baja y Corregimientos vecinos.	21/08/2025	23/09/2025	En ejecución	\$ 643.470.661
		Orden de compra 152483	Construir y dotar una infraestructura de calidad para garantizar una adecuada prestación del servicio educativo en la vereda Tierra Baja y Corregimientos vecinos.	26/09/2025	20/10/2025	En ejecución	\$29.188.320
		Orden de compra 152484	Construir y dotar una infraestructura de calidad para garantizar una adecuada prestación del servicio educativo en la vereda Tierra Baja y Corregimientos vecinos	26/09/2025	05/10/2025	En ejecución	\$13.499.400
		Orden de compra 152794	Construir y dotar una infraestructura de calidad para garantizar una adecuada prestación del servicio educativo en la vereda Tierra Baja y Corregimientos vecinos	02/10/2025	11/10/2025	En ejecución	\$99.000.000



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 29 de 39

		Orden de compra 154118	Construir y dotar una infraestructura de calidad para garantizar una adecuada prestación del servicio educativo en la vereda Tierra Baja y Corregimientos vecinos.	27/10/2025	30/11/2025	En ejecución	\$45.876.951
2014130010003	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO EN CONCRETO Rígido DE LA VÍA PRINCIPAL DE ACCESO A NELSON MANDELA, VILLA VENECIA HASTA EL NAZARENO EN EL DISTRITO DE CARTAGENA	LIC-PUB-035-UAC-2014	Construcción de 1.913 m de vía urbana, de una sola calzada, con 6,30 m de ancho, con concreto de 550 PSI a la flexión. Incluye la construcción de andenes de 1 m de ancho, en ambos lados de la vía, con concreto de 3.000 PSI. Incluye, además, la construcción de cámaras de inspección, cambio de tubería de acueducto y alcantarillado. Por último, se reubicarán postes de energía eléctrica que se encuentren en el trazado de la vía y se construirá un muro de concreto para contención de talud.	12/5/2015	11/12/2015	Para cierre	\$7.020.851.917
		CM-007-2015	Construcción de 1.913 m de vía urbana, de una sola calzada, con 6,30 m de ancho, con concreto de 550 PSI a la flexión. Incluye la construcción de andenes de 1 m de ancho, en ambos lados de la vía, con concreto de 3.000 PSI. Incluye, además, la construcción de cámaras de inspección, cambio de tubería de acueducto y	19/03/2015	01/04/2015	Para cierre	\$349.601.430



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 30 de 39

			alcantarillado. Por último, se reubicarán postes de energía eléctrica que se encuentren en el trazado de la vía y se construirá un muro de concreto para contención de talud.				
2018130010252	Mejoramiento del escenario deportivo Coliseo de combate y gimnasia para competencia y calentamiento en el distrito de Cartagena de Indias	LP-UAC-004-2019	Mejoramiento de escenario deportivo para competencia de combate y gimnasia. Contempla la remodelación de la zona de competencia, las oficinas del escenario, remodelación de baños, instalación de baños para personas con movilidad reducida (PMR), pintura de las zonas comunes, instalación de tubería contra incendio, revisión de todo el sistema eléctrico y de voz y datos del escenario.	17/04/2019	16/10/2019	Para cierre	\$6.487.800.466
		CM-UAC-004-2019	Mejoramiento de escenario deportivo para competencia de combate y gimnasia. Contempla la remodelación de la zona de competencia, las oficinas del escenario, remodelación de baños, instalación de baños para personas con movilidad reducida (PMR), pintura de las zonas comunes, instalación de tubería contra incendio, revisión de todo el sistema eléctrico y de voz y	17/4/2019	26/10/2019	Para cierre	\$ 275.715.189




	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 31 de 39

			datos del escenario.				
2022130010012	Formulación de la política pública de mujeres y equidad de género del distrito de Cartagena de Indias	CONT CD-SPDS-REG-0001-2023 MOD	Formulación de la Política Pública de mujeres y equidad de género del Distrito de Cartagena de Indias y formación a 120 mujeres lideresas y defensoras de Derechos Humanos residentes en el distrito de Cartagena, en herramientas para su participación en instrumentos de planeación y equidad de género, mediante un diplomado de desarrollo personal, social y político con enfoque de género de ochenta (80) horas.	2/08/2023	1/1/2024	Para Cierre	\$12.333.333
Total:							\$64.409.702.013

Fuente: Elaboración propia

Se verificó la coherencia entre la información recibida de las áreas responsables y la publicada en las plataformas SECOP I y II y GESPROY, así:

- Se efectuó un análisis comparativo de la información registrada en las plataformas SECOP I, SECOP II y GESPROY, frente a los reportes oficiales entregados por las unidades ejecutoras, lo que permitió identificar inconsistencias relacionadas con los estados contractuales, la ejecución financiera y el avance físico de los proyectos.
- La verificación del cumplimiento de cláusulas contractuales: Se revisaron las minutas contractuales, especialmente las cláusulas relacionadas con la forma de pago y las obligaciones específicas del contratista respecto a la publicación de informes mensuales de avances de obras.
- El análisis de avance físico vs. avance programado: Se examinaron los informes de supervisión de obras disponibles en SECOP II para comparar el avance físico reportado con el cronograma de ejecución contractual.

	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 32 de 39

- La revisión de contratos para cierre: Se evaluó el estado de los contratos reportados “para cierre” verificando la existencia de actas de recibo de satisfacción o actas de liquidación para el correspondiente cierre de estos.

3 DEBILIDADES:


- Los enlaces relacionados por la Secretaría de Infraestructura en su oficio de respuesta AMC-OFI-0049741-2026 se encuentran alojados en cuentas y nubes **no institucionales**, lo que constituye una debilidad en materia de seguridad y privacidad de la información pública. El uso de plataformas o repositorios ajenos a la infraestructura tecnológica oficial de la Alcaldía Distrital expone la información a riesgos como el acceso no autorizado, la pérdida, modificación o eliminación de datos por parte de terceros, así como la imposibilidad de garantizar la trazabilidad, custodia y control sobre los documentos compartidos.

Lo anterior no es acorde con los principios de seguridad de la información establecidos en las Leyes 1581 de 2012 sobre protección de datos personales, 1712 de 2014 sobre transparencia y acceso a la información pública, y los lineamientos del Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información – MSPI del MinTIC, los cuales exigen que la información institucional sea gestionada, almacenada y compartida a través de canales y herramientas debidamente autorizadas y controladas por la entidad.

- De acuerdo con las alertas emitidas por GESPROY:
 - 16 de los 20 proyectos analizados (80%) se encuentran en estado TERMINADO en el sistema GESPROY-SGR sin que se haya completado el proceso formal de cierre, superando ampliamente el plazo normativo de seis (6) meses establecidos para tal efecto. El promedio de días transcurridos sin cierre asciende a 1.150 días, con un caso que acumula 3.374 días de mora, equivalente a más de nueve (9) años.

Esta situación no es conforme al Decreto 1821 de 2020 y las metodologías del DNP en materia de ciclo de proyectos SGR, lo que podría generar eventualmente, reportes negativos en los indicadores de desempeño de la entidad en el IGPR.

- Tres (3) proyectos de inversión financiados con recursos del SGR se encuentran en estado SIN CONTRATAR y presentan simultáneamente las alertas EJ-1-27 y EJ-1-31, correspondientes a la ausencia de

	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 33 de 39

alcance, programación e hitos de contratación registrados en GESPROY-SGR, y en riesgo de liberación automática. En todos los casos los plazos para registrar el acto administrativo que ordena la apertura del proceso de selección se encuentran vencidos, con diferencias negativas de hasta -65 días, lo que podría generar, si no se subsana, su desaprobación, restricción de registro en el sistema y pérdida de los recursos aprobados para la vigencia.

- En la plataforma SECOP II, se determinó que el estado de las facturas de los contratos actualmente en ejecución relacionados en la tabla siguiente, se registraron como “Rechazadas” y otras como “Aceptadas”, sin que se observe que fueron aprobadas por el supervisor, aun cuando en GESPROY se evidenció su pago; por lo tanto, debieron registrarse como “Pagadas”.


Lo anterior pone de presente debilidades en la aplicación de los artículos 2.2.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015, 24 de la Ley 80 de 1993 y 83 de la Ley 1474 de 2011, así como de los lineamientos de las Políticas de compras y contratación pública (segunda dimensión de MIPG) referente a “...Gestionar y hacer seguimiento...” para garantizar la correcta ejecución de la supervisión y control interno en cuanto a las responsabilidades de la segunda línea de defensa, posiblemente por debilidades en los controles asociados a la supervisión y/o la gestión documental en la plataforma SECOP II, conllevando a que se restrinja a la ciudadanía y a los órganos de control el acceso a la información en tiempo real y en línea:

Tabla 16: Evaluación de contratos en SECOP II

IT	Contrato	Anotación
1	LP-SED-UAC-001-2023	Se evidencia la falta de publicidad de la información en SECOP II referente a las cuentas en las que se observan 2 facturas rechazadas y 11 pagadas, aun cuando a la información suministrada en GESPROY se observa pagadas.
2	LP-SG-UAC-069-2023	Se evidencia la falta de publicidad de la información en SECOP II referente a las cuentas en las que se observan 11 factura aceptadas, aun cuando a la información suministrada en GESPROY se observa pagadas.
3	CM-SG-UAC-070-2023	Se evidencia la falta de publicidad de la información en SECOP II referente a las cuentas en las que se observan 1 rechazada, 2 aceptadas y 1 pagada.
4	LP-SED-UAC-069-2022	Se evidencia la falta de publicidad de la información en SECOP II referente a las cuentas en las que se observan 2 rechazadas y 11 aceptadas.
5	CESIÓN LP-SID-UAC-004-2023	Se evidencia la falta de publicidad de la información en SECOP II referente a las cuentas en las que se observan 2 rechazadas y 11 aceptadas.

Fuente: SECOP II

- Se evidenció en la plataforma SECOP II, que en el ítem correspondiente a “documentos de ejecución del contrato”, no se encuentran publicados los informes mensuales de avance de obra de los contratos relacionados en la


	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 34 de 39

siguiente tabla, como lo establece la cláusula (Obligaciones Específicas del Contratista) de las minutas contractuales, los artículos 24-numeral 3, 26 de la Ley 80 de 1993, 84 de la Ley 1474 de 2011, 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015 y, 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 supervisión y de control interno (séptima dimensión de MIPG), posiblemente por debilidades en la identificación de riesgos y diseño de controles para prevenirlos o mitigarlos, afectando la imagen institucional en términos de transparencia y confianza ciudadana:

Tabla 17: Evaluación de contratos en SECOP II

It	Contrato	Novedad Revisión - Secop I y II
1	Orden de compra 150183	En el ítem de documentos de ejecución del contrato no se encuentran publicados informes mensuales de actividades conforme a lo establecido en las obligaciones contractuales
2	Orden de compra 152483	En el ítem de documentos de ejecución del contrato no se encuentran publicados informes mensuales de actividades conforme a lo establecido en las obligaciones contractuales.
3	Orden de compra 152484	En el ítem de documentos de ejecución del contrato no se encuentran publicados informes mensuales de actividades conforme a lo establecido en las obligaciones contractuales
4	Orden de compra 152794	En el ítem de documentos de ejecución del contrato no se encuentran publicados informes mensuales de actividades conforme a lo establecido en las obligaciones contractuales
5	Orden de compra 154118	En el ítem de documentos de ejecución del contrato no se encuentran publicados informes mensuales de actividades conforme a lo establecido en las obligaciones contractuales
6	LIC-PUB-035-UAC-2014	En el ítem de documentos de ejecución del contrato no se encuentran publicados informes mensuales de actividades conforme a lo establecido en las obligaciones contractuales
7	CM-007-2015	En el ítem de documentos de ejecución del contrato no se encuentran publicados informes mensuales de actividades conforme a lo establecido en las obligaciones contractuales
8	LP-UAC-004-2019	En el ítem de documentos de ejecución del contrato no se encuentran publicados informes mensuales de actividades conforme a lo establecido en las obligaciones contractuales
9	CM-UAC-004-2019	En el ítem de documentos de ejecución del contrato no se encuentran publicados informes mensuales de actividades conforme a lo establecido en las obligaciones contractuales
10	CONT CD-SPDS-REG-0001-2023 MOD	En el ítem de documentos de ejecución del contrato no se encuentran publicados informes mensuales de actividades conforme a lo establecido en las obligaciones contractuales
11	CM-SED-UAC-002-2023	En el ítem de documentos de ejecución del contrato no se encuentran publicados informes mensuales de actividades conforme a lo establecido en las obligaciones contractuales
12	LP-SED-UAC-001-2023	En el ítem de documentos de ejecución del contrato no se encuentran publicados informes mensuales de actividades conforme a lo establecido en las obligaciones contractuales

Fuente: SECOP I, SECOP II y Colombia Compra Eficiente


	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 35 de 39

- Se identificó la existencia de contratos que se encuentran en estado “para cierre” desde hace aproximadamente cinco (5) años, sin que a la fecha se haya efectuado su liquidación bilateral, unilateral o judicial, según corresponda. Lo anterior cobra relevancia teniendo en cuenta lo dispuesto en los artículos 60 de la Ley 80 de 1993, 11 de la Ley 1150 de 2007 y la Guía para la liquidación de los Procesos de Contratación de Colombia Compra Eficiente; posiblemente por debilidades en los mecanismos de seguimiento contractual, control administrativo y gestión documental, generando riesgos asociados a:
 - Desactualización de la información reportada en plataformas oficiales.
 - Incertidumbre jurídica y financiera respecto del estado real de los contratos.
 - Posibles inconsistencias en los reportes de ejecución física y financiera.

4 CONCLUSIONES:

Del análisis de las alertas GESPROY-SGR se concluye:


- El 100% de los proyectos analizados presenta riesgo ALTO.
- La alerta más crítica y recurrente es la falta de cierre formal de proyectos terminados (EJ-1-24), presente en 16 de 20 proyectos, con un promedio de 1.150 días de retraso.
- Los tres (3) proyectos en estado SIN CONTRATAR tienen vencidos sus plazos para iniciar el proceso de contratación.
- La gestión por procesos en el Sistema General de Regalías (SGR) presenta debilidades significativas, toda vez que no se cuenta con caracterizaciones de procesos claramente definidas que incluyan actividades claves de éxito específicas, responsables, controles y puntos de seguimiento que permitan orientar de manera adecuada la ejecución de las actividades.
- Se evidenciaron falencias en la documentación de procedimientos, lo que genera falta de estandarización en las acciones desarrolladas y aumenta el riesgo de reprocesos, inconsistencias y pérdida de trazabilidad en la gestión.
- Se observaron debilidades en el seguimiento y análisis de los indicadores, limitando la medición real del desempeño y la adopción oportuna de decisiones para la mejora continua, lo que eventualmente puede derivar en incumplimiento de metas, baja eficiencia operativa, retrasos en la ejecución de proyectos y afectaciones en la transparencia y efectividad de la administración de los recursos del SGR.

	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 36 de 39

- En cuanto a la gestión del riesgo, se evidenció que la entidad tiene identificados dos riesgos de gestión dentro de su matriz; sin embargo, uno de ellos no se encuentra formulado adecuadamente, debido a que no cumple completamente con la estructura y criterios establecidos para su correcta identificación y análisis. No obstante, se resalta que los controles diseñados para ambos riesgos se encuentran alineados a la Guía de Administración del Riesgo y el Diseño de Controles en Entidades Públicas del Departamento Administrativo de la Función Pública, permitiendo fortalecer las acciones de prevención, mitigación y seguimiento.
- El 100% de los contratos revisados, no evidenciaron informes de ejecución, actas de avance o actas parciales dentro del Ítem de Documentos de ejecución del contrato de la plataforma SECOP II.
- El 100 % de los contratos revisado, que se encuentran en estado para cierre, no cuentan con actas de liquidación.

5 RECOMENDACIONES:


- Incorporar dentro de la cláusula de forma de pago de las minutas contractuales una disposición expresa que establezca como requisitos indispensables para el trámite y pago de las actas parciales, cuentas de cobro o cuotas pactadas, la presentación y aprobación de los informes mensuales de ejecución de obra e informes de interventoría. Dichos informes deberán contener los respectivos soportes técnicos, administrativos, financieros y fotográficos que permitan verificar el avance y cumplimiento de las obligaciones contractuales.
- A la Secretaría de Infraestructura, implementar controles que garantice el uso de los canales oficiales dispuestos por la Alcaldía para el intercambio de información institucional, en concordancia con los lineamientos de la Oficina Asesora de Informática que regulan el manejo seguro de la información pública en todas las dependencias.
- A los responsables de las unidades ejecutoras, priorizar la gestión de los trámites de cierre de los proyectos terminados y registrar en GESPROY-SGR la información contractual y de beneficiarios faltante.
- Establecer mecanismos de monitoreo periódico del GESPROY-SGR para prevenir la acumulación de alertas y garantizar el adecuado desempeño de la inversión con recursos de regalías.

	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 37 de 39

- Adelantar una revisión integral de los contratos que permanecen en estado “para cierre”, con el fin de determinar su situación jurídica, técnica y financiera actual, así como implementar un plan de acción orientado a culminar oportunamente los trámites de liquidación pendientes.
- Fortalecer los mecanismos de seguimiento y control contractual mediante la implementación de alertas sobre vencimiento de términos legales de liquidación, la articulación entre las dependencias responsables y la actualización permanente de la información registrada en las plataformas oficiales, con el propósito de garantizar una adecuada gestión contractual y mitigar riesgos administrativos, financieros y jurídicos asociados a la falta de cierre definitivo de los contratos.
- Fortalecer la comunicación interna entre las unidades ejecutoras y los supervisores de los contratos, asegurando una gestión administrativa más eficiente.
- Implementar las acciones necesarias tendientes a que los supervisores de contratos ejerzan plenamente sus funciones como segunda línea de defensa, conforme a las facultades otorgadas por la Ley 1474 de 2011 específicamente en su artículo 83.
- Registrar en la plataforma GESPROY-SGR el alcance, la programación y los hitos de contratación faltantes, con el fin de subsanar la alerta EJ-1-27 y demostrar ante el DNP la actividad de gestión sobre los proyectos.
- Gestionar ante la instancia competente la solicitud formal de ajuste o reprogramación de los hitos de contratación, acompañada de un plan de acción con cronograma específico y responsables definidos, que acredite la viabilidad de ejecutar los recursos dentro del bienio 2025-2026.
- Priorizar los trámites precontractuales necesarios para registrar el acto administrativo de apertura del proceso de selección, dado que su formalización es el requisito mínimo para detener el conteo que activa la desaprobación automática prevista en la alerta EJ-1-31.

6 LIMITACIONES O DIFICULTADES:

Es importante señalar que la Secretaría de Infraestructura solicitó una prórroga para la entrega de la información requerida, mediante oficio AMC-OFI-0047626-2026,





	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 38 de 39


solicitud que fue atendida favorablemente por esta oficina Asesora a través del oficio AMC-OFI-0048840-2026. Sin embargo, esta situación implicó una modificación en las fechas del cronograma inicial, ajuste que quedó formalizado mediante acta del 29 de abril de 2026.









Si bien se comprende que las dependencias pueden enfrentar dificultades operativas en el suministro de información, es necesario advertir que situaciones como la descrita pueden generar las siguientes afectaciones:

- Dificultades en el análisis integral de la información evaluada.
- Incumplimiento en los tiempos programados en el PAEI.
- Atrasos en la toma de decisiones institucionales oportunas.
- Riesgo de incumplimiento de plazos legales o contractuales.

En este sentido, se invita cordialmente a todas las dependencias involucradas a fortalecer los mecanismos internos de coordinación y respuesta, de manera que los futuros ejercicios de seguimiento puedan desarrollarse dentro de los tiempos establecidos, garantizando así el logro de los objetivos propuestos y el adecuado cumplimiento del PAEI.

APROBACIÓN DEL INFORME		
Nombre Completo	Cargo	Firma
Rosanna Navarro Cure	Jefe de la Oficina Asesora de Control Interno (e)	
COORDINACIÓN		
Nombre Completo	Cargo	Firma
Nover Espinoza Peñaranda	Profesional especializado	
EQUIPO DE AUDITORES		
Nombre Completo	Cargo	Firma
Katherine Amaris Salas	Asesora externa	
Lorena María Chacón Castro	Asesora externa	

	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 39 de 39

José María Martínez Tous	Asesor externo	
Daniela Alexandra García Betancourt	Asesora externa	
Isabel María Pérez Liñán	Asesora externa	
Samuel José Pombo Cogollo	Asesor externo	
Malka Irina Hernández Anaya	Asesora externa	
Rosalba Polo García	Asesora externa	
Daniel Jose Diaz Ponce	Asesor externo	
Jorge Enrique Ceballos Fernández	Asesor externo	

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	<ul style="list-style-type: none"> - 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	<ul style="list-style-type: none"> - Se agregó la actividad otros, en la fila de tipo de actividad. 	