



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

Auditoría Financiera de Gestión y Resultados

Código de Auditoría No.79

Fecha: 17 de junio de 2025



**INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA DE GESTIÓN Y RESULTADOS
SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL - SDIS**

PDVCF 2025

CÓDIGO AUDITORÍA No. 79

Julián Mauricio Ruiz Rodríguez
Contralor de Bogotá D.C.

Javier Tomás Reyes Bustamante
Contralor Auxiliar

Mauricio Alexander Dávila Valenzuela
Director Técnico Sector Integración Social

Diana Gisella Gómez Perez
Asesor 105-02

Equipo de Auditoría:

Mile Johana Ramírez Valencia	Gerente 039-01
Fabio Enrique Penagos Aguiño	Profesional Especializado 222-07 (e)
Ana Lucía Pinzón González	Profesional Especializado 222-05 (e)
Diana Maritza Camargo Cantor	Profesional Especializado 222-05 (e)
María Paola Torres Obando	Profesional Universitario 219-03
Ingrid Viviana Mora Ramírez	Profesional Universitario 219-03
Aura Jacqueline Torres Cubillos	Profesional Universitario 219-03 (e)
María Marlene Ramírez Gómez	Profesional Universitario 219-03 (e)
Wilson Parra Barreto	Profesional Universitario 219-03
Adriana Loaiza Nuñez	Profesional Universitario 219-01 (e)
Karen Juliette Peñates R.	Contratista de Apoyo
Jorge Andrés Almendrales C.	Contratista de Apoyo
Rosalba Molilna Sarmiento	Contratista de Apoyo
Patricia Fernández Zuleta	Contratista de Apoyo
Ramiro Castro	Contratista de Apoyo
Antonio Castellanos	Contratista de Apoyo

Periodo auditado 2024

Bogotá D.C., Junio de 2025

TABLA DE CONTENIDO

1.	DICTAMEN INTEGRAL.....	8
	RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN -----	11
1.1.1	Concepto sobre la rendición y revisión de la cuenta _____	11
1.1.2	Concepto sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno _____	11
1.1.3	Macroproceso Gestión Financiera _____	12
	Concepto Control Interno Contable. _____	12
1.1.5	Concepto sobre el fenecimiento _____	18
1.1.6	Concepto sobre el cumplimiento del plan de mejoramiento _____	18
	PRESENTACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO -----	18
2.	ALCANCE DE LA AUDITORÍA.....	20
3.	RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	20
3.1.	MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA -----	20
3.1.1.	Proceso Estados Financieros _____	20
	Concepto sobre la rendición y revisión de la cuenta _____	25
3.1.1.1	Hallazgo administrativo por deficiencias e inoportunidad en la gestión del proceso de cobro para la recuperación de los recursos, cuya etapa de cobro persuasivo ha superado los cuatro (4) meses establecidos en la norma. -----	29
	Control Interno Contable-----	35
3.1.1.1.1	Hallazgo administrativo por la entrega inoportuna de información financiera de las dependencias de la entidad al área contable.-----	35
3.1.1.1.2	Hallazgo administrativo por debilidades presentadas en las conciliaciones de saldos de garantías operaciones de “mercado abierto” - para la Infancia, sin registro y/o análisis de la partida pendiente por conciliar, registradas durante la vigencia 2024. ----	39
3.1.2.	Proceso Desempeño Financiero -----	41
3.2.	MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL Y RESULTADOS-----	41

3.2.1. Proceso Presupuesto de Ingresos-----	41
3.2.2. Proceso Presupuesto de Gastos-----	42
3.2.2.1 Hallazgo administrativo por registrarse deficiente gestión en el proceso de depuración de las reservas presupuestales constituidas al cierre de la vigencia fiscal 2024. -----	66
3.2.2.2 Hallazgo administrativo por incongruencias de la información relacionada con la Ejecución Presupuestal de los Pasivos Exigibles reportada en el Informe de Gerencia CBN 1045 frente a la reportada en el Formulario No. 14185 CB-0002: Pasivos Exigibles al Cierre de la vigencia 2024. -----	70
3.2.2.3 Hallazgo administrativo por falta de gestión del presupuesto correspondiente a la fuente de financiación “VA- CONVENIOS” incorporado al Presupuesto Anual de la SDIS, para el cumplimiento a cabalidad de las actividades programadas en el Rubro Presupuestal No. 20240018 Proyecto No. 7938 “Implementación de Transferencias monetarias para hogares en condición de pobreza o vulnerabilidad en Bogotá D.C.”, y por deficiencias de control interno en manejo, seguimiento y control de la información. -----	72
3.2.2.4 Hallazgo administrativo por deficiente gestión de los recursos provenientes de la fuente de financiación “Estampilla Pro Adulto Mayor” al cierre de la vigencia fiscal 2024. -----	77
3.2.2.5 Hallazgo administrativo por vigencias futuras autorizadas, correspondientes a recursos presupuestales no utilizados según el nivel de contratación celebrado por el Sujeto de Control, al cierre de la vigencia fiscal 2024. -----	79
3.2.2.6 Hallazgo administrativo por registrarse altos niveles de rezago presupuestal y baja ejecución en los giros acumulados del presupuesto de inversión del Plan de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”, al cierre de la vigencia fiscal 2024. -----	83
3.2.3. Proceso Planes y Proyectos -----	88
3.2.3.1 Hallazgo administrativo por falta de eficiencia y eficacia en la ejecución de los recursos de los proyectos de inversión a cargo de la SDIS, para el logro efectivo de los objetivos y programas del Plan Distrital de Desarrollo Bogotá Camina Segura en la vigencia 2024 -----	108
3.2.3.2. Hallazgo administrativo por presentarse diferencias en los saldos de presupuesto programado y ejecutado de los 19 proyectos de inversión armonizados del plan de desarrollo Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI con los saldos del informe de ejecución del presupuesto de gastos e inversiones a 31/12/2024, plan de acción a 31/05/2024 y 31/12/2024 -----	120

3.2.3.3. Hallazgo administrativo por diferencia en la información reportada por la Secretaría Distrital de Integración Social, en el Plan de Acción 2020-2024 - Componente de Inversión por entidad con corte al 31 de mayo de 2024, y el Informe de Gestión y 125

3.2.3.4 Hallazgo administrativo por evidenciarse incoherencia en el cumplimiento de las metas frente al presupuesto ejecutado de las mismas en los Proyectos de Inversión Nos. 7745, 7744, 7740, 7748, 7770, 7953, 7939, 7940, 7937, 7948 de la Vigencia 2024.-- 129

3.2.3.5 Hallazgo administrativo por modificación en la Meta No. 3 del Proyecto de Inversión No. 7740, reflejado en el documento “Relación ODS_UNCSA_BCS” - aporte de los proyectos de inversión a los Objetivos de Desarrollo Sostenible ODS”.----- 134

3.2.3.1.1.1 Hallazgo administrativo por presentación parcial del CBN 0021 – Informe de Balance Social del aplicativo SIVICOF de la Contraloría de Bogotá en la rendición de la cuenta anual por parte de la SDIS. ----- 149

3.2.4 . Gasto Público----- 210

3.2.4.1. Hallazgo administrativo por falta de seguimiento a la estabilidad y calidad de obra del Contrato de Optimización No. 12133-21 en el CDC La Victoria, con daños desde hace más de 1 año, que no han sido atendidos y solucionados de manera completa y definitiva. ----- 223

3.2.4.2. Hallazgo administrativo por falta de trámite de Licencia de Reforzamiento Estructural ante la Curaduría Urbana en virtud del Contrato de Optimización No. 9174-24. ----- 228

3.2.4.3. Hallazgo Administrativo por debilidades encontradas a la supervisión del Contrato de Prestación de Servicios No. 9080 de 2024, debido a inconsistencias en el cobro mensual por parte del contratista.----- 238

3.2.4.4. Hallazgo administrativo por incumplimiento al compromiso No. 7 del COMPONENTE AMBIENTES EDUCATIVOS Y PROTECTORES, pactado en el CONVENIO TRIPARTITO Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – Secretaría Distrital de Integración Social – Caja de Compensación Familiar de CAFAM No. 1417-2024. ----- 247

3.2.4.5. Hallazgo administrativo por incumplimiento de las Obligaciones Nos. .14 y 15 contempladas para el desarrollo adecuado del CONVENIO DE ASOCIACIÓN No. 8140-2024 ASOCIACION DE HOGARES SI A LA VIDA, COMPONENTE DE AMBIENTES ADECUADOS Y SEGUROS----- 252

3.2.4.6. Hallazgo administrativo por ejecución de cantidades adicionales y sin ajuste presupuestal sin que mediara acto administrativo que lo soporte en virtud del Contrato No. 9180 de 2024----- 255

3.2.4.7. Hallazgo administrativo por debilidades en la Supervisión del Contrato de Prestación de Servicios No. 9073 de 2024, por incumplimiento de lo estipulado en el formato No. 7 calificación técnica de inmuebles (componente urbanístico y de infraestructura). ----- 259

3.2.4.8. Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria, por encontrar duplicidad de beneficiarios del Servicio Creciendo Juntos - Convenio de Asociación No. 1162-2024, con otros Servicios que presta la Secretaría Distrital de Integración Social, así como también con el Contrato OMA No. 886896578, en la entrega de Bonos Canjeables por Alimentos, por valor de \$7.060.000. ----- 268

3.2.4.9. Hallazgo administrativo por presentar en los informes de supervisión como soporte de pago, Planillas de Aportes al Sistema General de Seguridad Social y Parafiscales que no corresponden al talento humano contratado para la ejecución del Contrato Interadministrativo No. 1074-2024. ----- 273

3.2.4.10. Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria, por incremento del costo cupo día tanto fijo como variable, en el proceso de reinversión del Convenio de Asociación No. 8130-2024, por valor de \$9.243.251. ----- 276

3.2.4.11 Hallazgo administrativo por autorizar la participación de beneficiarios en el Servicio Creciendo Juntos del Convenio de Asociación No. 1162-2024, quienes a la vez hacen parte integral de otros servicios sociales, modalidades, estrategias y/o beneficios que presta la Secretaría Distrital de Integración Social ----- 280

PLAN DE MEJORAMIENTO ----- 312

4. OTROS RESULTADOS 356

4.1 CUMPLIMIENTO CIRCULAR INTERNA 33 DE 2024 – OBRAS INCONCLUSAS 356

4.2 BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL ----- 357

5. CONSOLIDADO DE HALLAZGOS DE AUDITORÍA. 360

1. DICTAMEN INTEGRAL

Doctor
ROBERTO ANGULO SALAZAR
Secretario de Despacho
Secretaría Distrital de Integración Social -SDIS
Ciudad

La Contraloría de Bogotá D.C., con fundamento en los artículos 267 y 272 de la Constitución Política, modificados por el Acto Legislativo No. 04 de 2019, el Decreto Ley No. 1421 de 1993, la Ley No. 42 de 1993¹ y el Decreto Ley No. 403 de 2020, practicó auditoría Financiera de Gestión y Resultados a la Secretaría Distrital de Integración Social, mediante la evaluación de los principios de economía, eficiencia y eficacia, en aplicación de los cuales administró los recursos puestos a su disposición, realizó la evaluación de los resultados del presupuesto de ingresos y gastos, los planes, y proyectos, gasto público, la calidad y eficiencia del control fiscal interno, el cumplimiento al plan de mejoramiento, el desempeño financiero, el examen de la situación financiera a 31 de diciembre de 2024 y el estado de resultados integral o estado de resultados por el período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2024.

Por lo tanto, las cifras obtenidas fueron comparadas con las de la vigencia anterior. Asimismo, se comprobó si las operaciones financieras, administrativas y económicas fueron realizadas en cumplimiento de las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables. Este informe de auditoría contiene: la opinión sobre los estados financieros y el concepto sobre la gestión presupuestal y resultados.

Es responsabilidad de la Secretaría Distrital de Integración Social, el contenido de la información suministrada y analizada por la Contraloría de Bogotá D.C. A su vez,

¹ Modificada por el Decreto Ley 403 de 2020

es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros, libres de errores significativos, de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo ² prescritos por la Contaduría General de la República y por otras entidades competentes. Igualmente, de implementar los controles internos³, que considere necesarios para el logro de estos fines.

La responsabilidad de la Contraloría de Bogotá D.C., consiste en producir un informe integral que contenga el pronunciamiento sobre el fenecimiento (o no) de la cuenta, con fundamento en la aplicación de los sistemas de control de gestión, resultados y financiero (opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros y concepto sobre la gestión presupuestal y resultados), el acatamiento a las disposiciones legales, y la calidad y eficiencia del control fiscal interno.

La Contraloría de Bogotá D.C., ejecutó esta auditoría de conformidad con los principios aplicables de las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores – ISSAI-, emitidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), a su vez, aplicó juicio profesional, mantuvo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría y cumple con los requerimientos de ética en relación con la independencia, con enfoque en riesgos, que permitió obtener evidencia suficiente y apropiada de auditoría; por consiguiente, requirió la planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcionara una base razonable para fundamentar los conceptos y las opiniones expresada en el dictamen integral.

La evaluación incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan la gestión de la entidad, las cifras y presentación de los estados financieros, los informes presupuestales, informes de la

² Empresas que cotizan en el mercado de valores, o que a captan o administran ahorro del público; Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público; Entidades de Gobierno o Entidades en Liquidación

³ Numeral 149 ISSAI 200

gestión fiscal, el cumplimiento de las disposiciones legales y estatutarias, así como la adecuada implementación y funcionamiento del sistema de control interno.

El informe contiene aspectos administrativos, financieros y legales que, una vez detectados como deficiencias por el equipo de auditoría, deberán ser corregidos por la administración, lo cual contribuye al mejoramiento continuo de la organización, la adecuada gestión de los recursos públicos y, por consiguiente, en la eficiente y efectiva producción y/o prestación de bienes y/o servicios en beneficio de la ciudadanía, fin último del control.

En el desarrollo de la labor realizada se presentaron limitaciones que afectaron el alcance de la auditoría tales como información con deficiente calidad y respuestas sin cumplir con los lineamientos requeridos por el equipo auditor, por lo que la Contraloría de Bogotá D.C., se reserva el derecho de revisar el tema y pronunciarse al respecto con relación a los hechos que pudieron ocurrir durante esta vigencia.

Asimismo, se comunicó a la entidad las observaciones configuradas en virtud de la evaluación a la gestión adelantada por la Secretaría Distrital de Integración Social durante la vigencia evaluada, las cuales surtieron el debido proceso de contradicción mediante respuesta de la administración y fue analizada y valorada, tal como se señala en el capítulo de resultados del presente informe.

De otra parte, es importante mencionar que frente a las observaciones administrativas con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria relacionadas con entregas de bonos canjeables por alimentos a beneficiarios en condición de fallecidos y la relacionada con duplicidad de entrega bonos y atención en comedores comunitarios se retiraron del informe, dado que con la respuesta a las observaciones por la Secretaría Distrital de Integración Social se evidenció argumentos y soportes nuevos que no se identificaron en la fase de ejecución de esta auditoría, por lo tanto, se

requiere de una evaluación integral, por lo tanto, estas serán incluidas en una próxima actuación fiscal.

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

1.1.1 Concepto sobre la rendición y revisión de la cuenta

El representante legal de la Secretaría Distrital para la Integración Social, rindió la cuenta anual consolidada por la vigencia fiscal del 2024, dentro de los plazos previstos en la Resolución Reglamentaria No. 002 del 11 de febrero del 2022, presentada a la Contraloría de Bogotá D.C., a través del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal –SIVICOF con fecha de recepción el 05 de febrero de 2025, dando cumplimiento a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para tal efecto se han establecido.

1.1.2 Concepto sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno

Corresponde a la Contraloría de Bogotá D.C., conceptuar sobre la calidad y eficiencia del sistema de control fiscal interno para asegurar el cumplimiento de los principios de la gestión fiscal⁴.

El control fiscal interno implementado en la entidad Secretaría Distrital de Integración Social en cumplimiento de los principios de la gestión fiscal, en cuanto a la existencia y el diseño de sus controles obtuvo una calificación de 30.2% valorándose como ineficiente. Adicionalmente, en cuanto a la efectividad de los controles obtuvo una calificación de 25,9% que lo clasifica como inefectivo; calificaciones que permiten evidenciar que el conjunto de mecanismos, controles e instrumentos establecidos para salvaguardar los bienes, fondos y recursos públicos puestos a su disposición, no

⁴ Numeral 6° - Artículo 268 de la Constitución Política de Colombia.

garantizan su protección y adecuado uso; asimismo, no permiten el logro de los objetivos institucionales; en consecuencia, la calidad y eficiencia control fiscal interno obtuvo una calificación de 74% valorado como con deficiencias.

1.1.3 Macroproceso Gestión Financiera

Estados Financieros

Fundamento de la opinión

No se presentaron incorrecciones e imposibilidades.

Opinión limpia o sin salvedades

En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación financiera de la entidad Secretaría Distrital de Integración Social a 31 de diciembre de 2024, así como los resultados de las operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios y normas establecidas por las autoridades competentes y/o los prescritos por el Contador General de la Nación.

Concepto Control Interno Contable.

El control interno contable implementado en la entidad Secretaría Distrital de Integración Social, en cuanto a la existencia y el diseño de sus controles obtuvo una calificación de 2.85% valorándose como adecuado; adicionalmente, en cuanto a la efectividad de los controles obtuvo una calificación de 3.00% que lo categoriza como efectivo; en consecuencia, la calidad y eficiencia del control contable obtuvo una calificación de 98.13% valorado como eficiente.

1.1.4. Macroproceso Gestión Presupuestal y Resultados

Ejecución de gastos

La totalidad de correcciones ascendieron a \$279.129.120.775, que corresponden al 12% del total de los gastos, es decir, estas correcciones son materiales, al ser los casos más relevantes, deficiente gestión en la depuración de las reservas presupuestales constituidas al cierre de la vigencia fiscal 2024, ineficaz gestión en la utilización de la herramienta presupuestal de las vigencias futuras, altos niveles de rezago presupuestal de los recursos establecidos como apropiación disponible, de los proyectos de inversión del nuevo plan de desarrollo “Bogotá camina Segura”, entre otras situaciones presentadas en la evaluación del presupuesto de la entidad.

Como resultado del examen y pruebas de auditoría practicadas en desarrollo del proceso del presupuesto de gastos e inversión a las fases de programación, ejecución y cierre de la gestión presupuestaria de la Secretaría Distrital de Integración Social, correspondiente a la vigencia fiscal 2024, y con base en los principios que rigen la aplicación de los instrumentos del sistema presupuestal contemplados en el Estatuto Orgánico del Presupuesto Distrital y en el Manual Operativo Presupuestal del Distrito Capital; se evidenció que las obligaciones por concepto de las reservas presupuestales en el rubro de inversión, al cierre de la vigencia se constituyeron un total de obligaciones por pagar en la suma de \$313.210.552.040, frente al total de los compromisos presupuestales establecidos en \$2.126.917.202.705, que representan un nivel del 14.73%.

Dado el contexto de la constitución de las reservas presupuestales al cierre de la vigencia 2024, se observó en términos generales con relación a la vigencia 2023, que estas presentaron una variación del 25.49%, al incrementarse en la suma de \$63.625.589.891, según las reservas constituidas en la vigencia anterior

por valor de \$249.584.962.149. De igual forma, se observó una ineficacia en la gestión de los recursos presupuestales correspondientes a la fuente de financiación -Estampilla Pro-Adulto Mayor, al dejarse de utilizar recursos provenientes de esta fuente de financiación por valor de \$21.697.724.142, que significan un nivel sin utilizar del 16.48%. Así mismo, en desarrollo de la ejecución de los recursos presupuestales autorizados como vigencias futuras del periodo del Plan de Desarrollo 2020-2024, la Entidad, al cierre de la vigencia fiscal 2024, generaron un saldo de recursos sin comprometer presupuestalmente, por valor de \$119.922.071.903.

Concepto Gestión Presupuestal

Concepto con salvedades

En concepto de la Contraloría de Bogotá, “*excepto por*” o “*con sujeción a*” lo expresado en los párrafos precedentes, los Informes Presupuestales de la Entidad Secretaría Distrital de Integración Social, presentan razonablemente la situación presupuestal, en sus aspectos más significativos por la vigencia fiscal de 2024, y los resultados del ejercicio económico del año terminado en la misma fecha, de conformidad con los principios y normas prescritas por las autoridades competentes y/o los prescritos en el Estatuto Orgánico del Presupuesto Distrital.

Concepto sobre la rendición de la cuenta del Proceso de Presupuesto de Gastos.

La Secretaría Distrital de Integración Social - SDIS, para el proceso Presupuesto de Gastos e Inversión, rindió en los plazos establecidos, en el Sistema de Vigilancia y Control Fiscal – SIVICOF, los formatos y documentos relacionados en el ANEXO F “ASOCIACIÓN DE FORMATOS Y DOCUMENTOS ELECTRÓNICOS POR SUJETO Y SECTOR”, (PVCGF-13-07), conforme a los

procedimientos y disposiciones legales vigentes que para tal efecto ha establecido la Contraloría de Bogotá D.C. No obstante, se presentaron inconsistencias en los registros de la información, relacionada con la ejecución presupuestal de los pasivos exigibles reportada en el Informe de Gerencia CBN 1045 frente a la reportada en el Formulario No. 14185 CB-0002: *“Pasivos Exigibles al Cierre de la vigencia 2024”*.

Control Interno proceso Gestión Presupuestal

En términos generales se observan debilidades en el proceso del gasto presupuestal, en lo relacionado con la poca efectividad de los puntos de control en las etapas de planeación, programación, ejecución, control y cierre presupuestal, en cumplimiento a las directrices trazadas en el Manual Operativo de Gestión Presupuestal y en los lineamientos establecidos por la Secretaría Distrital de Hacienda, Manuales operativos, Circulares Externas expedidas por la SDH y lo establecido en el artículo 2, de la Ley No. 87 de 1993.

De acuerdo con la valoración del instrumento de riesgos y controles, la calificación se registra en 2.20, con una valoración de la efectividad de los controles registrada como parcialmente efectivo, dentro del proceso de presupuesto de gastos.

Concepto sobre la Gestión y Resultados

La Contraloría de Bogotá D.C., emite concepto sobre la gestión y resultados mediante la evaluación de planes, proyectos y la Gestión de adquisición, recepción y uso de bienes y servicios, con el fin de determinar el cumplimiento de los fines esenciales del estado y cumplimiento de los principios de la gestión fiscal y de la gestión contractual, sustentado en los resultados obtenidos en la fase de ejecución de este proceso auditor.

Fundamento del concepto

Opciones de concepto

Favorable.

La Contraloría de Bogotá, como resultado de la Auditoría realizada, conceptúa que la Gestión y Resultados del sujeto de vigilancia y control, es Favorable producto de la evaluación a la contratación y de la eficiencia y eficacia plan de desarrollo o plan estratégico (según aplique) como se describe a continuación:

Planes y proyectos: se presentaron deficiencias en términos de los principios de eficiencia y eficacia del manejo de los recursos puestos a disposición, toda vez que los proyectos a cargo de la SDIS en la vigencia 2024, del Plan de Desarrollo, Bogotá *Camina Segura* 11 (84.62%) de los 13, presentaron ejecución física por debajo del 50%, lo que conlleva alto nivel de reserva presupuestales, y que las metas de los proyectos no se cumplan durante la vigencia para la cual fueron programadas.

En términos de la armonización presupuestal se encontraron diferencias entre los saldos de presupuesto programado y ejecutado, en el perfil del proyecto armonizado, en el informe de ejecución del presupuesto de gasto y en el plan de acción con corte a 31 de mayo de 2024, del *Plan de Desarrollo Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI*, lo que no permite asegurar la consistencia de la información definitiva del Plan que finalizó a mayo 31 de 2024.

Asimismo, se presentaron casos relevantes, de la deficiente gestión de los Proyectos de Inversión Nos. 7745, 7744, 7740, 7748, 7770, 7757, donde se presentaron diferencias e incoherencias en las cifras reportadas tanto en las magnitudes como en la ejecución de los recursos de proyectos de inversión que son eje

importante del objeto, visión y misión de la SDIS, que de ejecutarse de manera eficiente, eficaz, oportuna genera rezagos en el avance de las Políticas Públicas Distritales en cabeza del sector social como son Juventud, Primera Infancia, Infancia y Adolescencia, Envejecimiento y Vejez, y Habitabilidad en Calle y retrasa el avance y logro de los Objetivos de Desarrollo Sostenible como son: 1. Fin de la Pobreza, 2. Hambre Cero, 5. Igualdad de Género y empoderamiento de la mujer y 10. Reducción de las Desigualdades.

Gasto Publico: Se concluye que la gestión fue efectiva, con calificación del 86,7% en razón a que los recursos programados y ejecutados cumplen con los objetivos planteados, por lo tanto, este ente de control evidencia oportunidad de mejora en este proceso.

De igual manera, los bienes o servicios programados fueron entregados y cumplen con los requisitos de lo demandado; por consiguiente, la entidad realizó el uso conforme a los recursos asignados.

Con relación a la ejecución de los recursos dispuestos por la SDIS para la adquisición de bienes y servicios, la entidad firmó contratos de suministro, convenios interadministrativos y de asociación, contratos de prestación de servicios correspondientes a la vigencia 2024, entre los que se identificaron deficiencias en la planeación, seguimiento y control a la ejecución contractual por parte de la supervisión, por el no cumplimiento de las obligaciones pactadas o la normatividad vigente, con consecuencias económicas que dieron origen a configurar dos (2) hallazgos con incidencia fiscal por la suma de: \$16.303.251. Con este resultado, se observa que cumple con el principio de eficacia y economía.

Concepto Consolidado del Macroproceso de Gestión Presupuestal y Resultados.

La Contraloría de Bogotá, emite concepto favorable, sobre el Macroproceso Gestión Presupuestal y de Resultados, mediante la consolidación del Concepto sobre la Gestión presupuestal y el Concepto sobre la Gestión y Resultados.

1.1.5 Concepto sobre el fenecimiento

Los resultados descritos en los numerales anteriores, producto de la aplicación de los sistemas de control de gestión, de resultados y financiero permiten establecer que la gestión fiscal de la vigencia 2024, realizada por la Secretaría Distrital de Integración Social, en cumplimiento de su misión, objetivos, planes y programas, se ajustó a los principios de eficacia, eficiencia y economía evaluados, al obtener una calificación de 90,2%.

Con fundamento en lo anterior, la Contraloría de Bogotá D.C., concluye que la cuenta correspondiente a la vigencia 2024, auditada se *FENECE*.

1.1.6 Concepto sobre el cumplimiento del plan de mejoramiento

Según el seguimiento a las acciones realizado por la Contraloría de Bogotá, descrito en los resultados de auditoría al Plan de Mejoramiento, de las acciones vencidas a 31 de diciembre del 2024, este se cumplió con una eficacia del 100% logrando una efectividad del 90%.

PRESENTACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

A fin de lograr que la labor de control fiscal conduzca a que los sujetos de vigilancia y control fiscal emprendan acciones de mejoramiento de la gestión pública, respecto de cada uno de los hallazgos comunicados en este informe, la entidad a su cargo, debe elaborar y presentar un plan de mejoramiento que permita subsanar las causas de los hallazgos, en el menor tiempo posible, dando cumplimiento a los

principios de la gestión fiscal; documento que debe ser presentado a la Contraloría de Bogotá, a través del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal –SIVICOF- dentro de los diez (10) hábiles posteriores a la radicación del presente informe, en los términos y forma establecidos en la Resolución No. 036 del 2023, en la forma, términos y contenido previstos por la Contraloría de Bogotá D.C. El incumplimiento a este requerimiento dará origen a las sanciones previstas en los artículos 99 al 104 de la Ley No. 42 de 1993.


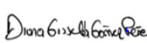
A su vez, corresponde al sujeto de vigilancia y control fiscal realizar seguimiento periódico al plan de mejoramiento para establecer el cumplimiento y la efectividad de las acciones formuladas, el cual deberá mantenerse disponible para consulta de la Contraloría de Bogotá, D.C.

El presente informe contiene los resultados y hallazgos evidenciados por este Organismo de Control. *“Si con posterioridad a la revisión de cuentas de los responsables del erario aparecieren pruebas de operaciones fraudulentas o irregulares relacionadas con ellas se levantará el fenecimiento y se iniciará el juicio fiscal”⁵.*

Atentamente,



MAURICIO ALEXÁNDER DÁVILA VALENZUELA
Director Técnico Sectorial de Fiscalización

	PROYECTÓ		REVISÓ		APROBÓ	
Firma y Fecha		16-06-25		16-06-25	Mauricio Alexander Dávila Valenzuela	16-06-25
Nombre	Mile Jhoana Ramirez Valencia		Diana Gisela Gómez Pérez		Mauricio Alexander Dávila Valenzuela	
E-Mail	mjramirez@contraloriabogota.gov.co		dgomez@contraloriabogota.gov.co		mdavila@contraloriabogota.gov.co	
Cargo	Gerente 039-01		Asesora 105-02		Director	
En cumplimiento a la política cero papel y los objetivos ODS, componente ambiental, este documento contiene firmas escaneadas/digitalizadas, suministradas por los firmantes y son válidas para todos los efectos legales de acuerdo a lo señalado en la Ley 527 de 1999. Para confirmar y/o verificar la información contenida en este documento, puede comunicarse con los correos registrados, al pie del nombre del firmante.						

⁵ Artículo 17 Ley No. 42 de 1993.

2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

El alcance comprende la evaluación de la gestión fiscal adelantada por la Secretaría Distrital de Integración Social – SDIS, durante la vigencia 2024, así como la revisión legal y formal de la cuenta, lo anterior mediante la aplicación simultánea y articulada de los sistemas de control fiscal tales como: Gestión Financiera, en la que se tendrá en cuenta los estados y el desempeño financiero, revisión de cuentas. Así como también, evaluación del control fiscal interno, sistema de legalidad, la gestión presupuestal y de resultados, en la que se tiene en cuenta, presupuesto de ingresos y gastos, planes y proyectos, plan estratégico institucional, gasto público y seguimiento al plan de Mejoramiento.

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA⁶

3.1. MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA

3.1.1. Proceso Estados Financieros

El examen a los Estados Financieros de la Secretaría Distrital de Integración Social -SDIS, se realizará con base en los principios fundamentales de las ISSAI 100 y 200 adoptados en la Guía de Auditoría Territorial– GAT 3.0, para establecer si los Estados Financieros reflejan razonablemente el resultado de sus operaciones y los

6 Cuando un informe resulte extenso y si trae una serie de tablas explicativas. Podrán relacionarse como “anexos” sin numeral y después del cuadro #6 “consolidado de hallazgos”

En el informe seguido de la descripción de cada hallazgo se deberá incluir el título “Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal”, en ese análisis se debe incluir los apartes más relevantes de la respuesta del sujeto de control frente a la observación comunicada.

Dentro de este informe, no se deben incluir las observaciones desvirtuadas.

cambios en su situación financiera, así como, si cumplieron las normas prescritas por las autoridades competentes y/o prescritos por el Contador General de la Nación.

Con relación al análisis de las cifras presentadas en los Estados Financieros, se verificarán las características propias de la información financiera reportada en aplicativo SIVICOF, en el programa contable y en los demás medios o fuentes de información con corte a 31/12/2024 de la SDIS. Aunado a lo anterior, se solicitará información adicional, se hará revisión de libros auxiliares contables, examen de soportes (documentos internos y externos), así como la comparación de información entre dependencias, para verificar si la entidad dio cumplimiento a la normatividad financiera, fiscal y tributaria vigente y obtener evidencia sobre la razonabilidad de las cifras presentadas por la entidad en los Estados Financieros.

De igual manera, se efectuaron pruebas sustantivas, de control, recorrido y/o analíticas con base en el universo que lo representan los saldos que refleja el Estado de Situación Financiera de la Secretaría Distrital de Integración Social a 31 de diciembre de 2024, desagregados así: Activo \$307.966.562.557, Pasivo \$129.047.463.578 y Patrimonio \$178.919.098.978, de igual manera, se incluye el Estado de Resultados con ingresos por valor de \$2.050.224.210.734 y Gastos por \$2.089.823.170.056.

La Secretaría Distrital de Integración Social a 31 de diciembre de 2024 reflejó en sus estados financieros la siguiente composición patrimonial:

Cuadro No. 1 Estado de Situación Financiera SDIS a diciembre 31 de 2024

Cifras en pesos		
Activo	Pasivo	Patrimonio
\$307.966.562.557	\$ 129.047.463.578	\$ 178.919.098.978

Fuente: Estado de Situación Financiera Secretaría de Integración Social a 31 de diciembre de 2024

Asimismo, el Estado de Resultados refleja la siguiente información:

Cuadro No. 2 Estado de Resultados SDIS a diciembre 31 de 2024

Cifra en Pesos

Ingresos	Gastos
\$2.050.224.210.734	\$2.089.823.170.056

Fuente: Estado de Resultados Secretaría de Integración Social el 01 de enero al 31 de diciembre de 2024

Con relación a las cuentas con mayor participación en el activo, tenemos las siguientes: construcciones en curso (1615) 38,80%, edificaciones (1640) 28.57% y depreciación acumulada de propiedad planta y equipo-22.64% (1685). Con referencia a las variaciones más significativas tenemos: activos diferidos 100% y recursos entregados en administración -95.18%.

De igual manera, con relación al pasivo las cuentas más representativas son: adquisición de bienes y servicios nacionales 10.61% y las cuentas que presentaron mayor variación son: descuentos de nómina, créditos judiciales y recursos recibidos en administración.

Materialidad

De conformidad con el formato contenido en el Instrumento de Calificación de la Gestión Fiscal – AFGR, Materialidad Estados Financieros, el equipo auditor determina la materialidad, en los siguientes términos:

Cuadro No. 3 Materialidad financiera

Cifras en pesos

Suma de puntos	Rango establecido para determinar Materialidad	Base seleccionada	Monto Total	% Materialidad establecido según nivel de Riesgo del Sujeto de Control	Valor Materialidad en Pesos
4	Entre >2,3% y <=3%	Activos	\$307.966.562.557	3%	\$9.238.996.877

Fuente: Instrumento Calificación gestión fiscal PVCGF-04-09

Cabe resaltar que el activo de la entidad fue la base utilizada para fijar la materialidad, que asciende a \$307.966.562.557, y de conformidad con los criterios utilizados para la clasificación del riesgo, el resultado obtenido refleja un riesgo bajo, por lo tanto, se estableció de forma porcentual la materialidad en la fase de planeación en 3% del total de los Activos al corte de la vigencia a auditar, que equivale a \$9.238.996.877.

Este porcentaje establecido en la planeación de la auditoría, es el parámetro que nos indica hasta qué punto las incorrecciones podrían influir en las decisiones económicas de los usuarios y en la opinión respecto de los estados financieros.

Muestra

Acorde con los procedimientos y lineamientos establecidos por este Ente de Control, la selección de la muestra de las cuentas a auditar, se obtuvo con base en los presentes criterios: el Formato PVCGF-15-10 Entendimiento del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal, lineamientos de la Alta Dirección y requerimientos de la Dirección de Estudios de Economía y Política Pública, participación porcentual con relación al Activo, materialidad y las variaciones más significativas en comparación al periodo anterior.

A partir de los resultados de la aplicación de los criterios anteriores, se focalizaron las cuentas y subcuentas a auditar con base en el Instrumento PVCGF-15-11 Riesgos y Controles, así:

Cuadro No. 4 Muestra Proceso Estados Financieros

Cifras en pesos

Nombre cuenta - subcuenta	Saldo	Justificación para su selección	Fecha programada inicio de la evaluación	Fecha programada terminación de la evaluación
OTRAS CUENTAS POR COBRAR- INDEMNIZACIONES -	4.186.575.687	Por hallazgos configurados en auditoría anterior y	7/02/2025	03/04//2025

Nombre cuenta - subcuenta	Saldo	Justificación para su selección	Fecha programada inicio de la evaluación	Fecha programada terminación de la evaluación
OTROS INTERESES DE MORA - REINTEGROS		Lineamientos Alta Dirección		
CUENTA X COBRAR DIFÍCIL RECAUDO-OTRAS CUENTAS POR COBRAR	546.723.652	Lineamientos Alta Dirección	7/02/2025	03/04//2025
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR – OTRAS CUENTAS POR COBRAR	957.716.847	Lineamientos Alta Dirección	7/02/2025	03/04//2025
PRESTAMOS CONCEDIDOS- CRÉDITOS A EMPLEADOS	71.729.385	Lineamientos Alta Dirección	7/02/2025	03/04//2025
CONSTRUCCIONES EN CURSO - EDIFICACIONES	119.492.773.676	Por participación en función al activo	7/02/2025	03/04//2025
EDIFICACIONES - EDIFICACIONES Y CASAS	87.975.427.061	Por participación en función al activo	7/02/2025	03/04//2025
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS/OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	1.342.542.153	Por Lineamientos del PEEPP e importancia relativa	7/02/2025	03/04//2025
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN-EN ADMINISTRACIÓN	514.968.099	Lineamientos Alta Dirección y el PEEPP	7/02/2025	03/04//2025
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)-SOFTWARE	9.886.284.906	Lineamientos Alta Dirección	7/02/2025	03/04//2025
CRÉDITOS JUDICIALES- SENTENCIAS	11.992.475.024	Lineamientos Alta Dirección	7/02/2025	03/04//2025
LITIGIOS Y DEMANDAS/ADMINISTRATIVOS	8.57 9.843.951	Lineamientos Alta Dirección	7/02/2025	03/04//2025
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN-EN ADMINISTRACIÓN	28.576.683.816	Lineamientos Alta Dirección y el PEEPP	7/02/2025	03/04//2025

Fuente: Estados Financieros de la Secretaría Distrital de Integración Social

De acuerdo con lo anterior, se puede señalar, del total del Activo \$307.966.562.557, el valor de la muestra ascendió a \$224.974.741.466, que representó el 73.05%, desagregados así:

- Otras cuentas por cobrar (1384), cuentas por cobrar de difícil recaudo (1385), deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) (1386), préstamos concedidos (1415), construcciones en curso (1615), edificaciones (1640), avances y anticipos entregados

(1906), recursos entregados en administración (1908) y amortización acumulada de otros activos intangibles (cr) (1975).

Con referencia al pasivo y patrimonio en cuantía de \$307.966.562.557, la muestra seleccionada representó el 15,96% por valor de \$49.149.002.791, y se compone por las siguientes cuentas: créditos judiciales (2460), litigios y demandas (2701) y recursos recibidos en administración (2902).

Concepto sobre la rendición y revisión de la cuenta

Para el programa Estados Financieros, tal como se pudo verificar en Certificado de Rendición con Consecutivo No. 80060611122024-12-31, la Secretaría Distrital de Integración Social - SDIS, conforme a la Resolución Reglamentaria No. 002 del 11 de febrero de 2022 y sus modificaciones, rindió la cuenta anual consolidada y presentó informes de la vigencia fiscal 2024, dentro de los plazos establecidos, al ser incorporados a través de Sistema de Vigilancia y Control Fiscal – SIVICOF, con el que se da cumplimiento a los procedimientos y disposiciones legales que para tal efecto ha establecido la Contraloría de Bogotá D.C.

Saneamiento y depuración contable

Dando alcance a las disposiciones de la Resolución No. 193 de 2016, y por solicitud de este Organismo de Control, la SDIS allegó del Comité de Sostenibilidad Contable-CTSC constituido mediante Resolución No. 1535 de 2022, dos actas, la No. 1 del 21 de marzo del 2024 y el acta No. 2 del 13 de diciembre del 2024, de igual forma, allegó el plan de sostenibilidad contable, presentando cumplimiento a las metas propuestas en lo que se refiere al cierre de la vigencia 2024. Así como las actas del comité de cartera que continen las resoluciones de depuración contable en concordancia con lo establecido en la Resolución No. 193 de 2016.

Efectivo y Equivalentes el Efectivo - Composición

La Secretaría Distrital de Integración Social para la constitución de las treinta (30) cajas menores expidió las siguientes resoluciones: Resolución N.º 0092 del 15 de enero de 2024 *“Por el cual se constituyen y reglamentan las Cajas Menores de la Secretaría Distrital de Integración Social para la vigencia 2024”* y la Resolución N.º 1577 del 30 de julio de 2024 *“Por medio de la cual se modifica la Resolución 0092 del 15 de enero de 2024 por la cual se constituyen y reglamentan las Cajas Menores de la Secretaría Distrital de Integración Social por la entrada en vigencia del nuevo Plan de Desarrollo “Bogotá Camina Segura 2024 - 2027”, en cumplimiento del Decreto Distrital 192 del 02 de junio del 2021 por la cual se reglamenta el funcionamiento de las Cajas Menores y los avances en efectivo”, por un total mensual de \$114.942.420 reembolsable por legalizaciones mensuales hasta del 70%.*

Las cajas menores constituidas por la SDIS en el año 2024, tubo una ejecución total para la vigencia por valor de \$710.821.011, por concepto de Gastos Generales, la ejecución por cada caja menor se discrimina, así:

Cuadro No. 5 Compras consolidadas por caja menor vigencia 2024

Cifras en pesos

No	Dependencia	Ejecución vigencia 2024
1	DIRECCION CORPORATIVA	\$ 10.477.750
2	SUBDIRECCION USME	\$ 31.239.256
3	SUBDIRECCION LOCAL USAQUEN	\$ 24.581.995
4	SUBDIRECCION LOCAL TUNJUELITO	\$ 24.444.241
5	SUBDIRECCION LOCAL SAN CRISTOBAL	\$ 22.538.459
6	SUBDIRECCION SUBA	\$ 35.444.838
7	SUBDIRECCION RAFAEL URIBE	\$ 18.355.486
8	SUBDIRECCION LOCAL ANTONIO NARIÑO- PUENTE ARANDA	\$ 15.377.777
9	SUBDIRECCION LOCAL MARTIRES	\$ 21.348.668
10	SUBDIRECCION LOCAL KENNEDY	\$ 33.023.526
11	SUBDIRECCION FONTIBON	\$ 33.327.593
12	SUBDIRECCION ENGATIVA	\$ 50.926.609
13	SUBDIRECCION LOCAL CIUDAD BOLIVAR	\$ 48.438.569
14	SUBDIRECCION LOCAL CHAPINERO	\$ 6.142.418

No	Dependencia	Ejecución vigencia 2024
15	SUBDIRECCION SANTAFE CANDELARIA	\$ 15.061.041
16	SUBDIRECCION LOCAL BOSA	\$ 21.455.509
17	SUBDIRECCION LOCAL BARRIOS UNIDOS	\$ 6.851.738
18	CENTRO PROTEGER RENACER	\$ 23.986.111
19	CENTRO PROTEGER LA MARIA	\$ 43.764.448
20	CENTRO PROTEGER CURNN	\$ 48.935.142
21	CENTRO PROTEGER ANTONIA SANTOS	\$ 16.740.088
22	CENTRO PROTEGER JAIRO ANIBAL NIÑO	\$ 18.490.296
23	CENTRO PROTEGER ALVARO LOPEZ	\$ 15.303.334
24	CENTRO PROTEGER CAMILO TORRES	\$ 19.438.893
25	COMISARIAS DE FAMILIA	\$ 76.658.900
26	COMUNIDAD DE CUIDADO BOSQUE POPULAR	\$ 4.118.157
27	COMUNIDAD DE CUIDADO BELLO HORIZONTE	\$ 13.948.804
28	SUBDIRECCION PARA LA JUVENTUD	\$ 4.408.850
29	SUBDIRECCION PARA LA ADULTEZ	\$ 2.337.944
30	SUBDIRECCIÓN ASUNTOS LGBTI	\$ 3.654.571
	TOTAL	\$ 710.821.011

Fuente: Sistema de Información contable – SEVEN

Al tener en cuenta lo anterior, a 31 de diciembre de la vigencia 2024, las treinta cajas menores fueron legalizadas en su totalidad sin quedar saldos pendientes por reintegrar, es así, como en la cuenta Ingresos Diversos se registraron los sobrantes provenientes de caja menor al cierre de la vigencia por valor de \$407.988, que se generaron en los arqueos de caja menor realizados.

En concordancia con lo revelado en las notas a los estados financieros y la información solicitada mediante Oficio con Radicados Nos. 2-2025-00858 de enero 17 de 2025 y 2-2025-02300 de febrero 6 de 2025, se continúan observando debilidades en el manejo de cajas menores al tener en cuenta que durante la vigencia 2024, realizaron arqueos a las treinta (30) cajas menores, evidenciando faltantes y sobrantes de efectivo, incumplimiento en el uso de formatos establecidos en el SIG de la entidad y en remisión de copias a la Oficina de Control Interno de la comunicación dirigida al

funcionario designado para el manejo de la caja menor, uso de formatos con versiones desactualizadas.

Cuentas por cobrar (13)

El grupo de cuentas por cobrar presenta un saldo a 31 de diciembre de 2024 por valor de \$3.775.582.492, con incremento del 24.45%, en comparación con el saldo a 31 de diciembre de 2023, a continuación, se discrimina el saldo al final de la vigencia 2024, así:

Cuadro No. 6 Composición cuentas por cobrar

Cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO FINAL 2024	SALDO FINAL 2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
13	CUENTAS POR COBRAR	3.775.582.492	3.033.783.993	741.798.499	24,45%
1384	Otras cuentas por Cobrar	4.186.575.687	3.650.601.572	535.974.115	14,68%
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	546.723.652	639.434.748	-92.711.096	-14,50%
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-957.716.847	-1.256.252.327	298.535.480	-23,76%

Fuente: Respuesta a oficio con radicado No.2-2025- 02300 del 06 de febrero del 2025

De conformidad con las revelaciones y las cifras presentadas en los estados financieros de la entidad, se evidencia que la cuenta otras cuentas por cobrar (1384) se incrementó en \$535.974.115 valor que equivale al 14.68% en comparación con el saldo a 31 de diciembre de 2023.

Asimismo, la cuenta por cobrar de difícil recaudo, que representa el valor de las cuentas por cobrar a favor de la entidad pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde la cuenta principal, presentó una disminución de \$92.711.096 con relación a la vigencia 2023, que equivale al 14.50%, que se origina en el proceso de depuración contable, este rubro corresponde a aquellas cuentas por cobrar que fueron catalogadas como de difícil cobro por la Subdirección de Ejecuciones Fiscales de la Secretaría Distrital de Hacienda Distrital. De igual manera, la cuenta deterioro acumulado de cuentas por cobrar (1386) se disminuyó en 23.76%, que equivale a \$298.535.480 con relación al cierre de la vigencia 2023.

Por otra parte, la Secretaría Distrital de Integración Social no refleja en sus estados financieros cuentas por cobrar generadas por ingresos tributarios.

3.1.1.1 Hallazgo administrativo por deficiencias e inoportunidad en la gestión del proceso de cobro para la recuperación de los recursos, cuya etapa de cobro persuasivo ha superado los cuatro (4) meses establecidos en la norma.

Una vez evaluada la información remitida por la entidad, sobre las gestiones adelantadas para la recuperación de los recursos, se evidenció deficiencia e inoportunidad en las acciones realizadas de las etapas del proceso de cobro en la vigencia 2024, por parte del responsable de la Subdirección Local de Integración Social y de la gestión de cartera de la Subdirección de Vejez, Localidad de Bosa y San Cristóbal, como se detalla a continuación:

Cuadro No. 7 Cuenta 13845504 - Cobro Persuasivo Recuperación Vejez
(Cifras en pesos)

IDENTIFICACIÓN TERCERO	SALDO A 31/12/2023	CUENTAS POR COBRAR CAUSADAS 2024	ABONOS EFECTUADOS EN EL 2024	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	NÚMERO DE CONSTITUCIÓN DEL TÍTULO EJECUTIVO	FECHA DE EJECUTORIA DEL TÍTULO EJECUTIVO	NÚMERO Y FECHA DEL RADICADO DE REMISIÓN A OFICINA JURÍDICA	NÚMERO Y FECHA DEL RADICADO DE REMISIÓN A LA SUBDIRECCIÓN DE COBRO NO TRIBUTARIO DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA PARA COBRO COACTIVO	OBSERVACIÓN
19198634	-	\$ 9.737.484	-	\$ 9.737.484	Resolución N° 41 de 2 de mayo de 2024 (Folio 45)	11/06/2024 (Folio 35)	Radicado: I2024032150 del 01/11/2024. (Soporte mismo número de radicado-Remisión a Oficina Jurídica)	Radicado S2024220788 del 23/12/2024 (Soporte mismo número de radicado-Remisión a Secretaría de Hacienda Distrital)	Desde la fecha de ejecutoria del título ejecutivo hasta la fecha de radicado para cobro coactivo pasaron seis meses quince días, superando así la

IDENTIFICACIÓN TERCERO	SALDO A 31/12/2023	CUENTAS POR COBRAR CAUSADAS 2024	ABONOS EFECTUADOS EN EL 2024	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	NÚMERO DE CONSTITUCIÓN DEL TÍTULO EJECUTIVO	FECHA DE EJECUTORIA DEL TÍTULO EJECUTIVO	NÚMERO Y FECHA DEL RADICADO DE REMISIÓN A OFICINA JURÍDICA	NÚMERO Y FECHA DEL RADICADO DE REMISIÓN A LA SUBDIRECCIÓN DE COBRO NO TRIBUTARIO DE LA SECRETARÍA DE HACIENDA PARA COBRO COACTIVO	OBSERVACIÓN
									etapa de cobro persuasivo
20207059	\$ 19.058.282	-	-	\$ 19.058.282	Resolución N° 27 de 10 de abril de 2023 (Folio 81-82)	05/09/2023 (Folio 51)	Radicado I20240119 de 02/05/2024. (Folio 19- Traslado a la Oficina Jurídica)	Radicado S20240732 del 07/05/2024 (Folio 14 al 17- Remisión a Secretaría de Hacienda Distrital)	Desde la fecha de ejecutoria del título ejecutivo pasaron ocho meses cinco días, superando así la etapa de cobro persuasivo

Fuente: Respuesta al radicado 2-2025-06631 enviada por correo electrónico el 31 de marzo de 2025

Por lo expuesto, se inobserva lo dispuesto en el numeral 3.4 Etapa de cobro persuasivo del Procedimiento de Gestión de Cartera de los Servicios Sociales Código PCD-GJ-003 vigente 22/06/2022, el Decreto No. 289 del 09 de agosto de 2021, expedido por la Alcaldía Mayor de Bogotá *“Por el cual se establece el Reglamento Interno del Recaudo de Cartera en el Distrito Capital y se dictan otras disposiciones”* en su artículo 11 del capítulo I y la Resolución No. SHD-000247 del 7 de julio de 2022 mediante la cual se adopta el Manual de Administración y Cobro de la Cartera No Tributaria de competencia de la Dirección Distrital de Cobro expedida por la Secretaría Distrital de Hacienda, el cual hace parte integral de esta resolución, en su capítulo II Etapas del Proceso Administrativo de Cobro artículo 8.

Así las cosas, se denota deficiencias en los puntos de control en las etapas del

proceso de cobro, determinación del debido proceso y la etapa persuasiva del recaudo de cartera, deficiencias en la gestión de cobro por parte de las diferentes áreas que proveen información al área contable y la no actualización oportuna de los hechos económicos en los Estados Financieros de la SDIS.

Es así como esta situación conlleva a la no actualización oportuna de los hechos económicos en la información financiera de la SDIS en la vigencia 2024, asimismo, estas inconsistencias presentadas generan riesgos asociados en el área contable.

Análisis de respuesta el Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

La entidad en su respuesta a la observación planteada, señala:

“(...) por lo que es importante de precisar, que de acuerdo con lo establecido en el procedimiento PCD-GJ-003 - Gestión de Cartera de los Servicios Sociales, en el que se describen las etapas de: (i) Determinación del debido cobrar, para la cual no se establecen tiempos de ejecución, así mismo verificado el Decreto Distrital 289 de 2021 en el Capítulo 3, Artículo 11, la Resolución 935 de 2015 en Artículo 9, tampoco establecen o definen un término para adelantar esta etapa; y la (ii) Etapa de Cobro Persuasivo, para la cual, mediante el procedimiento PCD-GJ003 y en cumplimiento con el Decreto Distrital 289 de 2021¹ Capítulo III Art. 11, se estableció que tendrá una duración máxima de cuatro (4) meses a partir de la exigibilidad del título ejecutivo.

Así las cosas, a continuación, se relaciona cada una de las acciones adelantadas dentro de las etapas de (i) Determinación del debido cobrar y (ii) Etapa de Cobro Persuasivo, incluyendo los responsables que intervinieron en el proceso acorde con su competencia para cada uno de los casos evidenciados por el ente de control, precisando la ejecución de los tiempos establecidos en cada etapa para llevar a término este proceso dentro del marco legal.”(…)

No obstante, el procedimiento gestión de cartera de los servicios sociales Código PCD-GJ-003, del Mapa de procesos de la Secretaría Distrital de Integración Social, indica:

“3.4 Etapa de cobro persuasivo.

El cobro persuasivo es la actuación administrativa mediante la cual, la Secretaría Distrital de Integración Social (SDIS), invita al deudor a pagar voluntariamente sus obligaciones y solucionar el conflicto de manera consensuada y beneficiosa para las partes, con el fin de evitar el inicio del proceso de cobro coactivo. La etapa del cobro persuasivo se inicia con la constitución del título ejecutivo.” Subrayado propio

Asimismo, el procedimiento en comento, señala en el numeral 4. Descripción de actividades, literal b, etapa persuasiva del cobro de cartera como primera actividad del inicio de esta etapa, elaborar la Resolución por medio de la cual se crea el Título Ejecutivo y gestionar la firma del subdirector(a) Local. (Subrayado propio). Por lo tanto, para el Cobro Persuasivo Vejez – Caso No. 19198634, se mencionan las acciones adelantadas para el caso por la Subdirección Local para la Integración Social de Bosa así:

Al tener en cuenta, que la constitución del título ejecutivo (Resolución No. 41 del 2 de mayo del 2024) registra como fecha el 2/05/2024, donde se establece la obligación exigible, por tanto, en coherencia con sus propios procedimientos, la etapa del cobro persuasivo se inicia el 2 de mayo de 2024, significando esto que el tiempo transcurrido hasta la fecha de la constancia de finalización del procedimiento, es decir, el 16 de octubre de 2024, es de cinco (5) meses y catorce (14) días. Así las cosas, se supera la etapa de cobro persuasivo señalado en la normatividad vigente y en los procedimientos internos de la entidad.

Aunado a lo anterior, se presentó demora en el radicado ante la subdirección de cobro tributario para inicio del cobro coactivo que en este caso fue el 23 de diciembre de 2024.

Asimismo, para el cobro Persuasivo Vejez - Caso No. 20207059 – se tienen en cuenta las Acciones adelantadas para el caso por la Subdirección Local para la Integración Social de San Cristóbal así:

Se debe tener presente, que la constitución del título ejecutivo (Resolución No. 27 del 10 de abril del 2023), por tanto, en coherencia con sus propios procedimientos, la etapa del cobro persuasivo se inicia el 10 de abril de 2023, significando esto que el tiempo transcurrido hasta la fecha de la constancia de finalización del procedimiento, es decir, el 12 de octubre de 2023, es de seis (6) meses y dos (2) días. Así las cosas, se supera la etapa de cobro persuasivo señalado en la normatividad vigente y en los procedimientos internos de la entidad.

De manera adicional, se presentó demora en el radicado ante la subdirección de cobro tributario para inicio del cobro coactivo que en este caso fue el 05 de mayo de 2024. Con base en lo anterior, se ratifica la observación y se configura como hallazgo administrativo.

Créditos Judiciales (2460)

Al cierre de la vigencia 2024, esta cuenta presenta saldo de \$11.992.475.024, que corresponde a procesos laborales terminados con fallo desfavorable en contra de la SDIS.

Cuadro No. 8 Variaciones Créditos Judiciales (2460)

Cifras en pesos

Código cuenta	Concepto	Saldo a 31 de diciembre de 2024	Saldo a 31 de diciembre de 2023	Variación absoluta	Variación relativa
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	11.992.475.024	2.487.115.949	9.505.359.075	382,18%

Fuente: Oficio radicado No. 2-2025-00858 de enero 17 de 2025

El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2023, se incrementó en 382.18%, con relación al saldo de la vigencia 2024, que asciende a \$11.992.475.024. El aumento fue ocasionado por mayor cantidad de procesos con sentencia desfavorable para la entidad.

La entidad debitó en la cuenta créditos judiciales (2460) el valor de los pagos efectuados a favor del demandante o beneficiario con relación de las obligaciones por concepto de fallos en contra de la entidad debidamente ejecutoriados y el menor valor originado en los ajustes producto de las revisiones de las providencias que fueron objeto de pago, por otra parte, acreditó el valor establecido en los fallos, laudos o conciliaciones debidamente ejecutoriados, así como el mayor valor originado en los ajustes producto de las revisiones a las providencias que fueron objeto de pago y el valor reclasificado desde las provisiones por concepto de fallos, laudos o conciliaciones debidamente ejecutoriadas.

Cuadro No. 9 Provisión Litigios y Demandas Administrativas (2701)

Cifras en pesos

Código cuenta	Concepto	Saldo a 31 de diciembre de 2024	Saldo a 31 de diciembre de 2023	Variación absoluta	Variación relativa
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	8.579.843.951	6.940.998.725	1.638.845.226	23,61%

Fuente: Oficio radicado No. 2-2025-00858 de enero 17 de 2025

El saldo a 31 de diciembre de 2023, se incrementó en 23.61%, con relación al cierre de la vigencia 2024, que presentó un saldo de \$8.579.843.951. El aumento fue

ocasionado por mayor cantidad de procesos con probabilidad de sentencia desfavorable para la entidad.

Es de aclarar que la entidad registró en la cuenta provisiones de litigios y demandas (2701) los valores estimados de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad de conformidad con lo establecido en el marco normativo para entidades de gobierno.

Obligaciones contingentes

El registro y valoración de los procesos en contra de la entidad se realizó de manera adecuada, al tener en cuenta la probabilidad de ocurrencia, de conformidad con lo registrado en los estados financieros. Las diferencias reflejadas en la conciliación de los estados financieros vs. el aplicativo SIPROJ se encuentran justificadas. Por último, analizada la información reportada por el sujeto de control no se observa el pago de intereses que superen los diez (10) meses señalados en la normatividad.

Control Interno Contable

El control interno contable implementado en la Secretaría Distrital de Integración Social, en cuanto al diseño de sus controles obtuvo una calificación de 2.85, se valora como adecuado; de manera adicional, en cuanto a la efectividad de los controles obtuvo una calificación de 3.00 que lo valora como efectivo; en consecuencia, la calidad y eficiencia del control obtuvo una calificación de 2.96, que equivale al 98.13%, valorado como eficiente, sin embargo en la evaluación del mismo se generaron aspectos a mejorar los cuales se presentan los siguientes hallazgos:

3.1.1.1.1 Hallazgo administrativo por la entrega inoportuna de información

financiera de las dependencias de la entidad al área contable.

De acuerdo con la repuesta que allego la SDIS, a la solicitud de información por medio del Radicado No. 2-2025-00858 del 17 de enero del 2025, mediante la cual se solicitan los informes con relación a temas contables y financieros, con memorando interno de fecha 14 de enero de 2025, refieren lo siguiente: *“demora en la entrega de información de cartera a cargo de la Subdirección para la Discapacidad, no ha reportado la información correspondiente a los saldos de cartera en etapas persuasiva y coactiva, con cortes a 30 de noviembre y 31 de diciembre de 2024”*

Con base en lo anterior, se denota que no están cumpliendo lo estipulado en los Procesos de Gestión Financiera, Manual Políticas de Operación Contable de la secretaria de Integración Social, en sus numerales:

“(...) 6. Presentación de Información Contable.

“El área contable de la Subdirección Administrativa y Financiera prepara y presenta los estados contables de la Entidad, con base en la información reportada por las dependencias generadoras de información. La misma se constituye en información oficial de la Entidad para todos los efectos relacionados con la rendición de cuentas a los distintos usuarios de la información contable”

9. Responsables de las dependencias generadoras de información frente a la gestión contable.

“Los directores y subdirectores de la Secretaría Distrital de Integración Social, son garantes de la calidad, confiabilidad y oportunidad de la información contable que se genere en cada una de sus dependencias.”

Así las cosas, se pudo evidenciar de manera puntual que el área de discapacidad no entregó la información de los saldos de cartera que corresponden en etapas persuasiva y coactiva, con cortes a 30 de noviembre y 31 de diciembre de 2024, al área contable inobservando el Manual de Políticas Contables de la SDIS (MNL-GF-001), el Procedimiento de Gestión Contable (PCD-GF-001) y la Circular No. 003 de

2024, de la Subsecretaría de Gestión Institucional, que indican que las áreas generadoras de información contable deben remitir esta información al área financiera a más tardar el cuarto (4) día hábil del mes siguiente al que se reporta.

Por tanto, la inoportunidad en la entrega de la información surge a raíz de la rotación de personal y por desconocimiento de los procedimientos de la gestión financiera.

Lo anteriormente expuesto, conlleva a que la entrega extemporánea de la información financiera por algunas dependencias al área contable, genera falta de confiabilidad en la información financiera y podría comprometer en la toma de decisiones gerenciales y el cumplimiento de obligaciones legales.

Asimismo, se denota ineffectividad en las acciones implementadas en el plan de mejoramiento, dado que esa situación se presentó en la evaluación de los estados financieros de la vigencia 2023, y se dejó comunicada mediante el Hallazgo No. 3.1.1.7 PAD 2024, auditoría Código 74, el cual señala:

“De conformidad con información allegada por la entidad, con relación al formato Control Reporte de Información Contable código FOR-GF-030, con corte a 31 de diciembre de 2022, la Subdirección para la Gestión Local Integral, Subdirección de Gestión y Desarrollo del Talento

Humano, Subdirección de infancia y la Subdirección para la Juventud, no presentaron reportes de información contable de manera oportuna.

De tal manera, que se incumple lo señalado en los numerales 3.2.1 Estructura del Área Contable y Gestión por Procesos, 3.2.9 Coordinación entre las diferentes dependencias y 3.2.9.1 responsabilidad de quienes ejecutan procesos diferentes al contable, del Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable, anexo de la Resolución No. 193 de 2016, expedida por la Contaduría General de la Nación.

Asimismo, se inobserva lo establecido por la SDIS en el numeral 3 del Procedimiento Gestión Contable código PCD-GF-003 que indica: “El proceso de gestión contable depende exclusivamente del suministro oportuno y adecuado de la información por parte de las demás dependencias de la entidad.” De la misma forma, la actividad dos (2) de este procedimiento que establece: “Remitir mensualmente en los tres (3) primeros días hábiles de cada mes la información contable generada”.

Por lo expuesto, se evidencian falencias para controlar la inclusión de la totalidad de las transacciones, hechos y operaciones, por cuanto, no se cuenta con información financiera y contable que permita la preparación y presentación con calidad y oportunidad de los Estados Financieros de la entidad y demás informes de carácter contable.

Análisis de Respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

De acuerdo con el análisis efectuado a la respuesta, donde la entidad manifiesta que:

“(...) que durante el periodo en mención se presentó un proceso de rotación de personal dentro del equipo de la Subdirección para la discapacidad, lo que impacto de manera temporal la gestión del proceso de cartera , esta situación afecto específicamente la compilación y consolidación oportuna de la información requerida por el área contable , la cual fue reportada fuera del plazo establecido, es importante precisar que esta fue una situación puntual y excepcional, que no corresponde al comportamiento habitual de la subdirección, no obstante, se están tomando medidas para fortalecer los controles internos y mitigar el riesgo de recurrencia en este tipo de situaciones”

En tal sentido, la entidad asume la responsabilidad al aceptar las inconsistencias presentadas, por tanto, esta observación administrativa se mantiene y se configura como hallazgo administrativo para ser tenido en cuenta dentro del plan de mejoramiento institucional. Asimismo, se reitera que dicho plan de Mejoramiento debe estar

encaminado a mitigar la causa del hallazgo de manera transversal a toda la Entidad, mas no a un proceso o área individual.

3.1.1.1.2 Hallazgo administrativo por debilidades presentadas en las conciliaciones de saldos de garantías operaciones de “mercado abierto” - para la Infancia, sin registro y/o análisis de la partida pendiente por conciliar, registradas durante la vigencia 2024.

Revisada la evaluación del control interno contable vigencia 2024, de la entidad y de acuerdo con la respuesta a la solicitud de información con Radicado No. 2-2025-05578 del 13 de marzo del 2025, mediante la cual se solicitan informes de seguimiento realizado por el área de control interno a las acciones de mejora de la vigencia 2024, la SDIS refiere que realizaron evaluación de Control Interno Contable cuantitativo y cualitativo de la vigencia 2024, revisión conciliaciones comisarias, garantías abastecimiento, garantías DADE (Dirección de análisis y Datos estadísticos) y cierre vigencia 2024, revisada esta información se evidenció:

Se identificó que en el proceso de conciliación realizado en el formato FOR –GF-028 de saldos de garantías asociadas a operaciones de mercado abierto carecen de registro de operación y/o análisis detallado de las partidas pendientes por conciliar.

Con base en lo anterior, se logra evidenciar que no se está cumpliendo con el documento del *Proceso de Gestión Financiera, Manual Políticas de Operación Contable de la secretaria de Integración Social en sus numeral 5.2.1: que a su letra señala:*

“(...) 5.2. Controles Operativos

5.2.1. “Verificación y conciliación de información contable El análisis, verificación y conciliación de la información contable se realiza periódicamente y de forma permanente por los servidores delegados de las dependencias generadoras de información y el (la) contador (a) del área contable, confrontando la información de las dos fuentes. Se efectúan como mínimo conciliaciones de saldos para los anticipos, cuentas por cobrar, propiedades, planta y equipo, cuentas de enlace, obligaciones

contingentes derivados de sistema de procesos jurídicos SIPROJ.”

Del resultado de esta actividad pueden generarse ajustes, reclasificaciones, correcciones y/o modificaciones a que haya lugar, tanto en las transacciones u operaciones manuales. (...)”

La situación anterior, obedece a una falta de seguimiento y control por parte de la Subdirección para la infancia, la cual es la dependencia responsable del proceso de conciliación y depuración oportuna de las partidas pendientes.

La permanencia de partidas no conciliadas ni justificadas en los saldos de garantías puede afectar la confiabilidad de la información financiera, generar errores en los registros contables y comprometer la toma de decisiones basada en dichos informes.

Análisis de Respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

De acuerdo con el análisis efectuado a la respuesta, donde la entidad manifiesta:

:" (...)que no existían partidas pendientes de registrar o analizar como indica la observación, toda vez que el área técnica en los formatos de reporte de garantías que reposan en las páginas 6 de las conciliaciones de los meses de marzo y abril de 2024, indican que el saldo es de \$842.095, siendo congruente con el saldo reportado en los estados financieros de la entidad, por tanto no se afectó ni estuvo en riesgo la confiabilidad de la información financiera, ni se generan errores en los registros contables y comprometer la toma de decisiones basada en dichos informes,”(...);

Se precisa, si bien es cierto que las diferencias observadas no afectaron la confiabilidad de la información financiera y no se generaron errores en los registros contables, en su momento, es importante recalcar la importancia de realizar las conciliaciones entre las diferentes áreas para el diligenciamiento y análisis de las partidas de manera previa como lo indica el Proceso Gestión Financiera, Manual Políticas de

Operación Contable de la secretaria de Integración Social en su numeral 5.2.1.

“Verificación y conciliación de información contable El análisis, verificación y conciliación de la información contable se realiza periódicamente y de forma permanente por los servidores delegados de las dependencias generadoras de información y el (la) contador (a) del área contable, confrontando la información de las dos fuentes”

Sin embargo, de acuerdo con la respuesta del sujeto de control se confirma que existen diferencias en las conciliaciones, tal y como se relata a continuación:

“(…) La diferencia de las conciliaciones obedeció un error humano involuntario e inconsciente, el cual consistió que en el momento de elaborar la conciliación eliminó de la columna 8 denominada saldo reportado por el área generadora de información contable el valor reportado, dejándolo en blanco”.

En tal sentido, la observación administrativa se ratifica y se configura como hallazgo administrativo.

3.1.2. Proceso Desempeño Financiero

La SDIS es una entidad del sector central, la cual no maneja recursos de tesorería ni inversiones y/o deuda pública, su contabilidad es de gastos, por lo anterior no aplica este proceso para analizar indicadores.

3.2. MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL Y RESULTADOS

3.2.1. Proceso Presupuesto de Ingresos

La Secretaría Distrital de Integración Social -SDIS, es una entidad pública que hace parte de la Administración Central, por dicha estructura administrativa la entidad no

reporta un presupuesto de ingresos, como quiera que, éstos obedecen a los recaudos y transferencias que percibe la Secretaría de Hacienda Distrital, por lo tanto, la evaluación en este aspecto se circunscribió a las fuentes de financiación que le son aprobadas.

3.2.2. *Proceso Presupuesto de Gastos*

Mediante Decreto Distrital No. 643 del 29 de diciembre de 2023, se liquidó el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024, en cumplimiento del Acuerdo Distrital No. 923 del 20 de diciembre de 2023.

Para la Secretaría Distrital de Integración Social, se aprobaron recursos iniciales por \$2.033.388.532.000, de acuerdo al objeto del gasto se clasificaron en gastos de funcionamiento por \$55.573.989.000, con un nivel de participación del 2.73%, mientras que por concepto de gastos de inversión se apropiaron recursos iniciales en la cuantía de \$1.977.814.543.000, que significa el 97.26%, del total aprobado para la vigencia fiscal 2024.

Materialidad

La entidad comprometió recursos por \$2.126.917.202.705, en la vigencia 2024, de acuerdo a las variables establecidas, se determinó un porcentaje de materialidad del 2%, en la ejecución de gastos e inversión, según los rangos establecidos en dicho instrumento de calificación de la gestión fiscal. Por lo tanto, el valor de la materialidad se estableció en \$42.538.344.054, según los niveles de riesgos generados en el instrumento de riesgos y controles para la vigencia actual y las variables tenidas en cuenta del concepto de la gestión de la auditoría anterior.

Cuadro No. 10 Materialidad cuantitativa según ejecución Presupuesto de Gastos
(Cifras en pesos)

Ejecución presupuestal de <u>GASTOS</u>		
Monto	% Materialidad para ejecución de gastos	Valor Materialidad
2.200.458.490.627,00	2,00%	62.780.931.905

Fuente: Instrumento para la calificación de la gestión fiscal Formato PVCGF-04-09. Materialidad Presupuestal.

Muestra

La muestra se determinó al tener en cuenta los lineamientos de la Alta Dirección y las directrices de la Dirección de Estudios de Economía y Política Pública, así como el análisis de los reportes de los informes de ejecución presupuestal del Sujeto de Control, la información suministrada por la entidad, el proceso de Armonización Presupuestal entre los Planes de Desarrollo “*Un nuevo contrato social para la Bogotá del Siglo XXI*” y “*Bogotá Camina Segura*”.

Del Plan de desarrollo Bogotá Camina Segura, se seleccionaron los Rubros Presupuestales Nos: 7946, 7953, 7937, 7939, 7948 y 7940, los cuales registraron al cierre de la vigencia fiscal 2024, un presupuesto vigente por valor de \$437.665.649.616, se comprometieron recursos por \$413.732.610.322, con un nivel de ejecución del 94.53%. A su vez, realizaron giros presupuestales al cierre de dicho periodo fiscal, por valor de \$230.393.257.765, que representa un nivel de ejecución del 52.64%.

Con relación al Plan de Desarrollo “*Un nuevo contrato social para la Bogotá del Siglo XXI*”, los Rubros Presupuestales seleccionados fueron: Nos. 7748, 7745, 7770, 7744, 7757 y 7740; los cuales al cierre de la vigencia fiscal 2024, registraron un presupuesto vigente por \$833.611.951.809, sobre este valor, la SDIS comprometió recursos presupuestales por \$830.083.746.301, con un nivel de ejecución del 99.57%. Asimismo, el nivel de ejecución real reportado por autorizaciones de giro presupuestal fue por \$781.383.568.924, que corresponde al 93.73%.

Por lo anterior, se seleccionó como muestra el 20% de los registros presupuestales, generados en la ejecución de los compromisos durante la vigencia fiscal 2024, por valor de \$248.763.271.325.

Cuadro No. 11 Muestra Proceso Presupuesto de Gastos e Inversión

(Valores en pesos)

Rubro y/o Cuenta Presupuestal	Presupuesto Vigente Vigencia actual	Compromisos acumulados Vigencia actual	% Compromisos acumulados Vigencia actual	Giros Acumulados Vigencia actual	% Giros Acumulados Vigencia actual	Justificación	Fecha Programada Inicio de la evaluación	Fecha Programada terminación de la evaluación
Plan Desarrollo Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Bogotá Siglo XXI								
7748	245.757.945.199	245.611.566.172	99,94%	237.049.202.196	96,46%	Armonización Presupuestal	07/02/2025	07/04/2025
7745	170.572.708.236	167.685.220.806	98,31%	162.355.994.365	95,18%	Armonización Presupuestal	07/02/2025	07/04/2025
7770	156.724.120.795	156.656.479.062	99,96%	140.989.946.052	89,96%	Armonización Presupuestal	07/02/2025	07/04/2025
7744	207.506.993.533	207.115.294.916	99,81%	190.328.228.219	91,72%	Armonización Presupuestal	07/02/2025	07/04/2025
7757	42.876.908.110	42.844.333.075	99,92	40.788.490.965	95,13	Armonización Presupuestal	07/02/2025	07/04/2025
7740	10.173.275.936	10.170.852.270	99,98%	9.871.707.127	97,04%	Armonización Presupuestal	07/02/2025	07/04/2025
Subtotal	833.611.951.809	830.083.746.301	99,57	781.383.568.924	93,73			
Plan de Desarrollo Bogotá Camina Segura								
Rubro y/o Cuenta Presupuestal	Presupuesto Vigente Vigencia actual	Compromisos acumulados Vigencia actual	% Compromisos acumulados Vigencia actual	Giros Acumulados Vigencia actual	% Giros Acumulados Vigencia actual	Justificación	Fecha Programada Inicio de la evaluación	Fecha Programada terminación de la evaluación
7946	178.682.874.223	178.674.138.859	100,00%	135.001.655.519	75,55%	Baja gestión	07/02/2025	07/04/2025
7953	92.143.177.287	91.901.981.348	99,74%	37.902.465.701	41,13%	Baja gestión	07/02/2025	07/04/2025
7937	90.176.028.690	73.739.428.299	81,77%	33.314.394.105	36,94%	Baja gestión	07/02/2025	07/04/2025
7939	32.116.020.708	31.652.785.071	98,56%	8.403.180.141	26,17%	Baja gestión	07/02/2025	07/04/2025
7948	38.747.639.795	32.359.116.811	83,51%	14.739.842.193	38,04%	Baja gestión	07/02/2025	07/04/2025
7940	5.799.908.913	5.405.159.934	93,19%	1.031.720.106	17,79%	Baja gestión	07/02/2025	07/04/2025
Subtotal	437.665.649.616	413.732.610.322	94,53	230.393.257.765	52,64			

Fuente: SDIS Formularios de ejecución presupuestal CB-0103 de SIVICOF, vigencia fiscal 2024.

Con relación a la determinación de la muestra de auditoría sobre las reservas

presupuestales constituidas y registradas como definitivas durante la vigencia fiscal 2024, se seleccionó una muestra del 20%, de los registros generados en la ejecución de dichas reservas presupuestales, por valor de \$249.584.962.149, sobre las cuales se reportó un total de reservas definitivas en la cuantía de \$239.938.309.734. De este valor, la entidad gestionó autorizaciones de giros presupuestales por \$227.627.097.103, para atender las obligaciones que quedaron pendientes de pago según los niveles de ejecución presentados, lo cual significa un reporte de ejecución del 94.87%, según lo observado en el cuadro siguiente:

Cuadro No. 12 Muestra Proceso Presupuesto de Gastos – Reservas / Obligaciones por pagar / Cuentas por pagar / Pasivos Exigibles / Vigencias Futuras. (valores en pesos)

Aspecto	Valor Oficial Reportado	Valor Definitivo	Valor Girado	% Valor Girado	Justificación	Fecha Programada Inicio de la evaluación	Fecha Programada terminación de la evaluación
Reservas Presupuestales:	249.584.962.149	239.938.309.734	227.627.097.103	94,87	Incumplimiento en la depuración de saldos	14/02/2025	07/04/2025
Funcionamiento	613.522.719	552.645.112	549.268.178	99,39	Porcentaje de participación	14/02/2025	07/04/2025
Inversión	248.971.439.430	239.385.664.622	227.077.828.925	94,86	Porcentaje de participación	14/02/2025	07/04/2025
TOTAL, MUESTRA (20%)	Se selecciona una muestra del 20% objeto de auditoría al proceso del presupuesto de gastos sobre los registros presupuestales, generados en la ejecución de las reservas presupuestales gestionadas durante la vigencia fiscal 2024, por un valor de \$47.987.661.947.						

Fuente: SDIS cuenta rendida Presupuesto SIVICOF, vigencia 2024, Anexo F. Información complementaria solicitada al sujeto de control y Analítica Presupuesto del PVCGF-04-06 Procesos Presupuesto de Gastos. Elaboración propia.

Según el análisis y revisión de los aspectos normativos que establecen la aprobación y liquidación del Presupuesto Anual del Distrito Capital, y de conformidad al cumplimiento de las etapas del proceso presupuestal indicadas en el Estatuto Orgánico de Presupuesto Distrital (Decreto No. 714 de 1996) y en la Guía o Manual Operativo Presupuestal del D.C., se examinaron las disposiciones normativas mediante las cuales se aprobó el presupuesto de la vigencia fiscal 2024, de la Secretaría Distrital de Integración Social –SDIS, lo siguiente:

El Presupuesto Anual de Gastos e Inversiones de Bogotá, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2024, fue expedido por el Concejo de Bogotá mediante Acuerdo Distrital No. 923 del 20 de diciembre de 2023, a su vez, el Alcalde Mayor de Bogotá D.C., liquidó dicho presupuesto por medio del Decreto Distrital No. 643 del 29 de diciembre de 2023.

De acuerdo a las fuentes de financiación aprobadas para la SDIS, se contempló por concepto de Recursos del Distrito (Hacienda Pública Distrital), un monto por valor de \$1.696.190.296.000, que corresponde a una participación del 83,0%, frente al total de recursos aprobados para la vigencia fiscal 2024. De igual manera, por concepto de Transferencias de la Nación, se aprobaron para la SDIS recursos en cuantía de \$337.198.236.000, con un nivel de participación del 17,0%.

Cuadro No. 13 Aprobación y Liquidación del Presupuesto Anual vigencia fiscal 2024 (Cifras en pesos)

Código	CONCEPTO	RECURSOS DISTRITO	TRANSFERENCIA S NACION	TOTAL	NIVEL PARTIC. (%)
021	G. FUNCION	55.573.989.000	0	55.573.989.000	3.00
023	INVERSION	1.640.616.307.000	337.198.236.000	1.977.814.543.000	97.0
TOTAL, GASTOS E INVERSION		1.696.190.296.000	337.198.236.000	2.033.388.532.000	100.0
NIVEL (%) PARTIC.		83.00	17.00	100.0	

Fuente: Decreto Distrital No.643 de 2023 "Por medio del cual se liquida el Presupuesto Anual del D.C., para la vigencia fiscal 2024. Acuerdo Distrital No. 923 del 20-12-2023 "Por medio del cual se expide el presupuesto anual del D.C., desagregado por entidades, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1º de enero a 31 de diciembre de 2024". –

Según el objeto del gasto, los recursos se distribuyeron en un 3,0% para Gastos de Funcionamiento y en Inversión el 97,0%; de tal manera, que la apropiación aprobada fue de \$2.033.388.532.000. Al confrontar la variación que presentó el presupuesto inicial de la vigencia fiscal 2024, con relación al presupuesto de la vigencia 2023, se observa en términos generales que este se incrementó en el 10.37%, al pasar de un presupuesto en el 2023 de \$1.842.283.814.000, a un presupuesto aforado para la vigencia fiscal 2024, de \$2.033.388.532.000.

Cuadro No. 14 Aprobación y Liquidación del Presupuesto Anual vigencia fiscal 2023. (Cifras en pesos)

Código	CONCEPTO	RECURSOS DISTRITO	TRANSFERENCIAS NACION	TOTAL	NIVEL PARTIC. (%)
O21	G. FUNCION	31.861.530.000	0	31.861.530.000	2.0
023	INVERSION	1.524.923.995.000	285.498.289.000	1.810.422.284.000	98.0
TOTAL GASTOS E INVERSION		1.556.785.525.000	285.498.289.000	1.842.283.814.000	100.0
NIVEL (%) PARTIC.		85.0	15.0	100.0	

Fuente: Decreto Distrital No.571 de 2022 "Por medio del cual se **expide** le Presupuesto Anual del D.C., para la vigencia fiscal 2023. Decreto Distrital No. 612 del 29-12-2022 "Por medio del cual se **liquida** el presupuesto anual del D.C., desagregado por entidades, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1º de enero a 31 de diciembre de 2023". –

El presupuesto inicial asignado para la Secretaría Distrital de Integración Social (SDIS) en la vigencia 2024, ascendió a \$2.033.388.532.000, distribuidos en Gastos de funcionamiento \$55.573.989.000 y Gastos de inversión \$1.977.814.543.000; en el transcurso del 2024 se presentaron modificaciones por \$167.069.958.627, para arrojar una apropiación disponible de \$2.200.458.490.627, de los cuales se comprometieron \$2.126.917.202.705, el 96,66% de ejecución, y giros acumulados por \$1.813.706.650.665 el 82,42%, al cierre del año fiscal 2024.

Cuadro No.15 Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones al cierre de la vigencia fiscal 2024 (Cifras en pesos).

NOMBRE CUENTA	APROPIACION DISPONIBLE	COMPROMISOS ACUMULADOS	NIVEL EJECUCIO N (%)	GIROS ACUMULADOS	NIVEL EJECUCIO N (%) GIROS	REZAGO PRESUPUESTA L
Funcionamiento	55.573.989.000	52.032.583.453	93,63	51.541.200.267	92,74	491.383.186
"UNCSAB"	1.292.917.271.585	1.289.296.718.541	99,72	1.232.782.960.888	95,35	56.513.757.653
"BCS"	851.967.230.042	785.587.900.711	92,21	529.382.489.510	62,14	256.205.411.201
	2.144.884.501.627	2.074.884.619.252	96,74	1.762.165.450.398	82,16	312.719.168.854
7946- Fortalecimiento de la Gestión Pública Institucional	178.682.874.223	178.674.138.859	100,00	135.001.655.519	75,55	43.672.483.340
7953-Generación del bien-estar alimentario y nutricional	92.143.177.287	91.901.981.348	99,74	37.902.465.701	41,13	53.999.515.647
7937-Generación de oportunidades para la inclusión social y productiva de las personas mayores	90.176.028.690	73.739.428.299	81,77	33.314.394.105	36,94	40.425.034.194
7939-Desarrollo de capacidades para las gestantes, niñas,	32.116.020.708	31.652.785.071	98,56	8.403.180.141	26,17	23.249.604.930

NOMBRE CUENTA	APROPIACION DISPONIBLE	COMPROMISOS ACUMULADOS	NIVEL EJECUCION (%)	GIROS ACUMULADOS	NIVEL EJECUCION (%) GIROS	REZAGO PRESUPUESTAL
niños, adolescentes y sus familias						
7948-Desarrollo del abordaje integral del fenómeno de habitabilidad en calle para contribuir a la reducción de formas extremas de exclusión	38.747.639.795	32.359.116.811	83,51	14.739.842.193	38,04	17.619.274.618
7940-Implementación de estrategias de inclusión social y productiva para la población joven en situación de pobreza y vulnerabilidad	5.799.908.913	5.405.159.934	93,19	1.031.720.106	17,79	4.373.439.828
Subtotal Muestra	437.665.649.616	413.732.610.322	94,53	230.393.257.765	52,64	183.339.352.557
TOTAL PRESUPUESTO	2.200.458.490.627	2.126.917.202.705	96,66	1.813.706.650.665	82,42	313.210.552.040

Fuente: Informe de ejecución del presupuesto de gastos e inversiones -Sistema de Presupuesto Distrital- SDIS Vigencia fiscal 2024- Formulario CB-0103 SIVICOF a 31 de diciembre de 2024

Por otra parte, de acuerdo al análisis realizado sobre la gestión en la constitución de las reservas presupuestales, al cierre de la vigencia fiscal 2024, por parte de la SDIS, se establece el siguiente nivel de análisis.

Al tener en cuenta, las disposiciones generales que reglamentan las normas orgánicas en materia presupuestal, en atención al cierre de la vigencia fiscal 2024, y en cumplimiento a la revisión y análisis de las reservas presupuestales constituidas al cierre de la vigencia fiscal 2024, por parte de la SDIS; se evidenció en términos generales, que la entidad registró un saldo total de obligaciones por pagar en el monto de \$313.210.552.040, que representan un nivel de rezago presupuestal del 14.72%, frente al total de compromisos presupuestales celebrados por la entidad, en la suma de \$2.126.917.202.705, durante la vigencia fiscal 2024.

De acuerdo al objeto del gasto presupuestal, dichos saldos se relacionan según el siguiente detalle:

Cuadro No. 16 Análisis Constitución Reservas Presupuestales al cierre de la vigencia fiscal 2024. (Cifras en pesos)

RUBRO	TOTAL COMPROMISOS ACUMULADOS	TOTAL AUTORIZACIONES GIROS	SALDO OBLIGACIONES X PAGAR	NIVEL REZAGO PRESUPUESTAL (%)
Funcionamiento	52.032.583.453	51.541.200.267	491.383.186	0.94
Inversión PD "UNCSAB"	1.289.296.718.541	1.232.782.960.888	56.513.757.653	4.38
Inversión "BCS"	785.587.900.711	529.382.489.510	256.205.411.201	32.61
Subtotal Inversión	2.074.884.619.252	1.762.165.450.398	312.719.168.854	15.07
Total General	2.126.917.202.705	1.813.706.650.665	313.210.552.040	14.72

Fuente: Informe de ejecución presupuestal vigencia 2024-Formato SIVICOF CB-0103. – Formato CB-0001: Reservas presupuestales constituidas al cierre de la vigencia 2024.

De acuerdo a la revisión y análisis efectuado de los registros presupuestales ejecutados al cierre de dichos periodos evaluados; se observa en términos generales con relación a la vigencia 2023, que estas presentaron una variación del 25.49%, al incrementarse en la suma de \$63.625.589.891, según las reservas constituidas en la vigencia anterior por valor de \$249.584.962.149.

A nivel de rubro presupuestal, en funcionamiento la variación fue negativa al presentar disminución en términos absolutos por \$122.139.533; sin embargo, la auditoría observa al respecto, que, por concepto del rubro presupuestal de inversión, éstos registraron al cierre de la vigencia 2024, un saldo de compromisos por pagar de \$63.747.729.424.

Por lo tanto, en términos generales se reporta una variación en la cuantía de \$63.625.589.891, que representa un incremento del monto de las reservas constituidas del 25.49%, situación que genera riesgos frente a la gestión inoportuna en la liquidación de contratos que han terminado su ejecución y establecer en los casos

respectivos la liberación de saldos no ejecutados, para efectos de no constituir elevados niveles de pasivos exigibles.

Análisis del Seguimiento a las reservas presupuestales ejecutadas al cierre de la vigencia fiscal 2024.-

Con relación al seguimiento a la ejecución de las reservas presupuestales, que fueron constituidas al cierre de la vigencia fiscal 2023, y las cuales se ejecutaron durante la vigencia fiscal 2024, se estableció que, con corte a 31 de diciembre, la SDIS, constituyo un total de reservas presupuestales por valor de \$249.584.962.149, sobre las cuales se realizaron anulaciones en el monto de \$9.646.652.415, para registrarse al cierre del periodo fiscal 2024, un total de reservas definitivas por \$239.938.309.734.

Cuadro No. 17 Seguimiento Ejecución Reservas Presupuestales con corte a 31-12-2024. (Cifras en pesos)

DESCRIPCION	RESERVAS CONSTITUIDAS	ANULACIONES ACUMULADAS	RESERVAS DEFINITIVAS	AUTORIZACION GIROS	RESERVAS SIN AUT. GIRO
FUNCIONAMIENT O	613.522.719,00	60.877.607,00	552.645.112,00	549.268.178,00	3.376.934,00
INVERSION	248.971.439.430,00	9.585.774.808,00	239.385.664.622,00	227.077.828.925,00	12.307.835.697,00
TOTAL	249.584.962.149,00	9.646.652.415,00	239.938.309.734,00	227.627.097.103,00	12.311.212.631,00

Fuente: Informe de seguimiento reservas presupuestales -SIVICOF- Corte a 31-12-2024.

Del total de las reservas definitivas, la entidad realizó durante el año 2024, un total de autorizaciones de giro presupuestal por \$227.627.097.103, que representan un nivel de ejecución de dichas obligaciones del 94.87%.

De acuerdo a este nivel de ejecución registrada en el formato de rendición de la cuenta, se observa que la entidad, generó un saldo de reservas sin autorización de giro presupuestal, en la suma de \$12.311.212.631, que significa un nivel de saldo del 5.13%; lo anterior permite establecer que se generaron de manera automática un saldo de pasivos exigibles con corte a 31-12-2024, por concepto de gastos de funcionamiento

en \$3.376.934, y por concepto del rubro de inversión en la suma de \$12.307.835.697.

Análisis gestión de los pasivos exigibles con corte a 31-12-2024-.

Al validar la información reportada en el SIVICOF según el Formato CB-0002 “Pasivos Exigibles al cierre de la vigencia 2024” (Con corte a 31-12-2024), de acuerdo a la gestión realizada por el Sujeto de Control; por concepto de gasto de Funcionamiento se indica un valor neto de compromisos por \$4.941.623, de los cuales se realizaron giros pro \$1.564.689, quedando un saldo de pasivos de \$3.376.934.

Mientras que, por el rubro de inversión se reportan un total de registros presupuestales por \$44.740.688.791, sobre los cuales se establecieron autorizaciones de giro presupuestal por \$32.432.853.094. al quedar en consecuencia un saldo de obligaciones por pagar de \$12.307.835.697.

Cuadro No. 18 Análisis Saldos Pasivos Exigibles a 31-12-2024 (Cifras en pesos)

RUBRO PRESUPUESTAL	SALDOS PASIVOS EXIGIBLES		VARIACION	
	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	ABSOLUTOS (En pesos)	RELATIVOS (%)
FUNCIONAMIENTO	3.376.934	163.127.023	- 159.750.089	- 97,93
INVERSION	12.307.835.697	13.552.861.481	- 1.245.025.784	- 9,19
TOTAL	12.311.212.631	13.715.988.504	- 1.404.775.873	- 10,24

Fuente: Formato CB-0002 Pasivos Exigibles a 31-12-24 y 31-12-23 SIVICOF.

De tal manera, que al cierre de la vigencia fiscal 2024, de acuerdo a la información reportada en los formatos CB-0002 de rendición de la cuenta en el SIVICOF, la entidad por concepto de Pasivos Exigibles reporta un saldo por atender dichas obligaciones en la suma de \$12.311.212.631.

Análisis de las vigencias futuras aprobadas en el periodo 2020-2024 del Plan de Desarrollo “Un Nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del Siglo XXI”. -

Al tener en cuenta el periodo correspondiente al Plan de Desarrollo “*Un Nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del Siglo XXI*”, a la Secretaría Distrital de Integración Social le autorizaron recursos por concepto de vigencias futuras, según el Acuerdo No. 788 de 2020, por \$420.236.328.000; en la vigencia 2022, según el Oficio No. 18-2022 Ficha Técnica 77, un monto de recursos autorizados por \$122.349.396.949 y mediante la Ficha Técnica 69 del Oficio No. 008-2022, un presupuesto de \$82.791.827.611.

De acuerdo a la autorización establecida en los actos administrativos celebrados, dicha contratación se realizó, en primer lugar, del Acuerdo No. 788 de 2020, por un monto de \$342.331.048.999, que representa un nivel de ejecución del 81%; quedando en consecuencia un saldo de vigencias futuras no utilizadas por \$77.905.279.001, frente al total autorizado en el Acuerdo mencionado.

En segundo lugar, mediante el Oficio 18-2022 con Ficha Técnica No. 77, se realizaron contratos por valor de \$105.628.232.549, que representan un nivel de ejecución del 86%, por lo que la entidad dejó de ejecutar un saldo sobre las vigencias futuras autorizadas de \$16.721.164.400, finalmente mediante el Oficio No. 008-2022 Ficha Técnica No. 69, donde se autorizó vigencias futuras por valor de \$82.791.827.611, se establecieron contratos por un monto de \$57.496.199.109, que representa una ejecución del 69%, con un saldo no ejecutado o utilizado en cuantía de \$25.295.628.502.

De tal manera y de acuerdo a la consolidación general del total de las vigencias futuras autorizadas en el periodo del Plan de Desarrollo “UNCSAB SIGLO XXI”, se registraron un total de recursos autorizados de vigencias futuras por valor de \$625.377.552.560; de los cuales se realizó una contratación por el monto de los \$505.455.480.657; evidenciándose en consecuencia un saldo de recursos por vigencias futuras no utilizadas en la cuantía de \$119.922.071.903, que significan un porcentaje del 19.18%, de recursos no comprometidos presupuestalmente. Por ende y dado el

criterio normativo de garantizar la utilización de dicha figura presupuestal, el cual tiene como propósito el de garantizar la continuidad en los procesos de selección y contratación de la entidad, por lo que se registraron vigencias futuras no utilizadas.

Análisis Control Interno proceso Gestión Presupuestal. -

En términos generales se observan debilidades en el proceso del gasto presupuestal, en lo relacionado con la poca efectividad de los puntos de control en las etapas de planeación, programación, ejecución, control y cierre presupuestal, en cumplimiento a las directrices trazadas en el Manual Operativo de Gestión Presupuestal y en los lineamientos establecidos por la Secretaría Distrital de Hacienda, Manuales operativos, Circulares Externas expedidas por la SDH y lo establecido en el artículo 2, de la Ley No. 87 de 1993.

Análisis Modificaciones Presupuestales. –

En la modificaciones presupuestales surtidas en la vigencia 2024, se registró el proceso de armonización presupuestal entre los Planes de Desarrollo “*Un Nuevo contrato social y ambiental Bogotá Siglo XXI*” y “*Bogotá Camina Segura*”, para dicho proceso las Secretarías de Hacienda y Planeación Distrital, emitieron conceptos favorables, a su vez, la SDIS, implementó dicho proceso mediante traslados al interior de los proyectos de inversión, para lo cual, expidió las Resoluciones Nos. 1379 del 28 de junio de 2024, por \$677.436.337.360 y 2196 del 18 de octubre de 2024, por \$7.460.934.055, para un valor total armonizado de \$684.897.271.415, en junio y octubre de 2024, entre los planes de desarrollo UNCSAB y BCS.

La SDIS para la vigencia fiscal 2024, contó con un presupuesto inicial de

\$2.033.388.532.000⁷, registró modificaciones netas acumuladas por \$167.069.958.627, en el presupuesto de gastos de inversión, lo que representa un incremento del 8%, frente al presupuesto aprobado inicialmente, para contar con una apropiación disponible de \$2.200.458.490.627, al cierre del 2024.

Las modificaciones al presupuesto de gastos de inversión por valor de \$167.069.958.627, se relacionan a continuación:

Cuadro No. 19 Modificaciones Presupuesto SDIS - Vigencia 2024 (Cifra en pesos)

ACTO ADMINISTRATIVO	No.	FECHA	CONCEPTO	VALOR
Resolución SDIS	1517	19/07/2024	Adición Convenios FDL - "Ajuste por suscripción de un convenio entre Entidades Distritales (...)"	19.381.544.759
Resolución SDIS	1891	04/09/2024	Adición Convenios FDL - "Ajuste por suscripción de un convenio entre Entidades Distritales (...)"	67.277.750.933
Decreto	331	26/09/2024	Adición	62.500.000.000
Decreto	331	26/09/2024	Reducción	(22.089.649.233)
Resolución SDIS	2139	09/10/2024	Adición Convenios FDL - "Ajuste por suscripción de un convenio entre Entidades Distritales (...)"	(28.616.000.000)
Decreto	352	16/10/2024	Adición Inversión	19.617.102.107
Decreto	477	27/12/2024	Reducción Inversión	(8.232.789.939)
Total, Adiciones al presupuesto de inversión				197.392.397.799
Total, Reducciones al presupuesto de inversión				-30.322.439.172
Total, Modificaciones presupuesto de inversión				167.069.958.627

Fuente: Respuesta SDIS al Oficio Contraloría No. 2-2025-01337 numeral 3. SIVICOF FORMULARIOS - SDIS EJECUCIONES DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES VIGENCIA 2024. Elaboración Auditoría.

Con base en lo anterior, la cuenta presupuestal que presentó mayor monto de recursos resultado de las modificaciones, entre adiciones, traslados y reducciones fue el Rubro No. 20240018 (Proyecto No. 7938) "Implementación de Transferencias monetarias para hogares en condición de pobreza o vulnerabilidad en Bogotá D.C.", del Plan de Desarrollo Bogotá Camina Segura, con un presupuesto inicial acreditado de \$135.912.384.047 en el mes de junio de 2024, como resultado del proceso de

⁷ Decreto Distrital No. 643 del 29 de diciembre de 2023, presupuesto inicial asignado para la SDIS, vigencia 2024.

armonización.

Durante el segundo semestre de 2024, mediante Resoluciones SDIS Nos: 1517 del 19 de julio de 2024; 1891 del 4 de septiembre de 2024 y 2139 del 9 de octubre de 2024, *“Por la cual se efectúa una modificación en el presupuesto de gastos e inversiones de la Secretaría Distrital de Integración Social, en consideración a los ajustes por Suscripción de un convenio entre entidades distritales, para la Vigencia fiscal 2024 (...)”*, el presupuesto inicial del Rubro No. 20240018 (Proyecto No.7938), fue adicionado por \$115.275.295.692, en consideración a los ajustes por suscripción de convenios interadministrativos entre, la Secretaría Distrital de Integración Social y los Fondos de Desarrollo Local, vigencia fiscal 2024.

Asimismo, por medio del Decreto No. 331 del 26 de septiembre de 2024, se realizó adición al presupuesto de inversión, de los recursos adicionados, se adicionó para el Proyecto No. 7938 un valor de \$27.153.330.000. Igualmente, mediante Resolución SDIS No. 2196 del 18 de octubre de 2024, se realizó un traslado entre proyectos de inversión, de los recursos trasladados, se acreditó un valor de \$1.746.694.855 para el Proyecto de Inversión No. 7938 y por medio de la Resolución SDIS No. 2460 del 18 de noviembre de 2024, se surtió otro traslado entre proyectos de inversión, de los recursos trasladados, se acreditó un valor de \$26.034.800.000, para el Proyecto No. 7938. Finalmente, con el Decreto No. 331 del 26 de septiembre de 2024, se presentó reducción del presupuesto de inversión, de los recursos que surtieron la reducción, el Proyecto No. 7938 disminuyó en \$2.517.940.991.

Cuadro No. 20 Modificaciones Presupuestales cuenta 20240018 Proyecto 7938 – Vigencia 2024 (Valores en pesos)

Acto Administrativo	Concepto	valor
Resoluciones SDIS Nos: 1517 del 19/07/2024; No. 1891 del 04/09/2024 y No. 2139 del 09/10/2024. Adiciones proyecto de inversión 7938	Adiciones	115.275.295.692

Acto Administrativo	Concepto	valor
Decreto 331 del 26/09/2024, del valor total de la adición entre proyectos de inversión por \$62.500.000.000, para el proyecto de inversión 7938 adicionaron \$27.153.330.000	Adición	27.153.330.000
Resolución SDIS No. 2460 del 18/11/2024, Traslado entre proyectos de inversión PDD BCS por \$34.716.952.800, de este valor, se acreditó (aumentó) en \$26.034.800.000 al valor del proyecto 7938.	Traslados	26.034.800.000
Resolución SDIS No. 2196 del 18/10/2024. Traslado Armonización Presupuestal PDD UNCSAM y PDD BCS por \$7.460.934.055, de este valor, se acreditó (aumentó) en \$1.746.694.855 el valor del proyecto de inversión 7938.	Traslados	1.746.694.855
Decreto 331 del 26-09-2024, reducción del presupuesto de inversión por \$22.089.649.233, de este valor, se redujo el proyecto 7938 en \$2.517.940.991.	Reducción	(2.517.940.991)
Total, Modificaciones Presupuestales Proyecto 7938		167.692.179.556

Fuente: Respuesta SDIS Oficios Contraloría No. 2-2025-01337 numeral 3 y Oficio No. 2-2025-03595, numeral 2.SIVICOF FORMULARIOS - SDIS EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INVERSIONES 2024 Elaboración Auditoría.

Así las cosas, el presupuesto inicial de la Cuenta No. 20240018 (Proyecto No. 7938), acreditado por \$135.912.384.047, en el mes de junio de 2024, fue modificado por un valor total \$167.692.179.556, para registrar un presupuesto disponible de \$303.604.563.603, a 31 de diciembre de 2024.

Proceso de Armonización Presupuestal. –

El presupuesto inicial asignado para la Secretaría Distrital de Integración Social (SDIS) en la vigencia 2024, ascendió a \$2.033.388.532.000, distribuidos en Gastos de funcionamiento \$55.573.989.000 y Gastos de inversión \$1.977.814.543.000; en el transcurso del 2024 se presentaron modificaciones por \$167.069.958.627, para registrar una apropiación disponible de \$2.200.458.490.627, de los cuales se comprometieron \$2.126.917.202.705 el 96,66% de ejecución, y giros acumulados por \$1.813.706.650.665 el 82,42%, al cierre del año fiscal 2024.

Para el proceso de Armonización Presupuestal entre el Planes de Desarrollo “Un Nuevo contrato social y ambiental Bogotá Siglo XXI 2020-2024” (en adelante UNCSAB) y el “Plan de Desarrollo Económico, Social, Ambiental y de Obras Públicas del Distrito Capital 2024-

2027 “Bogotá Camina Segura”, (en adelante BCS), las Secretarías Distritales de Hacienda y Planeación, establecieron los lineamientos en la Circular No. 000009 del 30 de abril de 2024.

El Plan de Desarrollo UNCSAB, contó con 19 proyectos de inversión con un presupuesto inicial asignado en la vigencia 2024, de \$1.977.814.543.000, de estos recursos, se comprometieron a 31 de mayo de 2024, \$1.300.378.205.640, el 65.75%, de ejecución, quedando un saldo por comprometer de \$677.436.337.360, al cierre del mes de mayo de 2024.

Sobre la armonización presupuestal, la SDIS informó en respuesta al Oficio Contraloría No. 2-2024-03595, numeral 1, que durante la vigencia 2024, realizó:

“el proceso de armonización presupuestal entre los Planes Distritales de Desarrollo “Un Nuevo contrato social y ambiental Bogotá Siglo XXI” y “Bogotá Camina Segura” en dos solicitudes, una solicitud inicial por un valor total de \$677.436.337.360 en el mes de junio 2024 y otra por valor total de \$7.460.934.055 en el mes de septiembre de 2024 a causa de saldos generados en procesos cuyo trámite contractual generó una terminación anticipada. (...)”.

Al tener en cuenta el saldo del presupuesto no comprometido a 31 de mayo de 2024, por \$677.436.337.360 y una vez emitidos los conceptos favorables de las Secretarías Distritales de Planeación y Hacienda, la Secretaría Distrital de Integración Social expidió la Resolución No. 1379 del 28 de junio de 2024:

“Por la cual se efectúan unas modificaciones al interior del Presupuesto de Gastos de Inversión de la Secretaría Distrital de Integración Social, para la Vigencia Fiscal de 2024 (...)”.

Las modificaciones presupuestales (traslados) al interior del presupuesto de inversión directa, la realizó la SDIS con cargo al presupuesto de la vigencia 2024, del

Plan de Desarrollo “*Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI 2020-2024*”, por \$677.436.337.360 (Contra créditos), recursos que fueron asignados (créditos), para armonizarlos a la nueva estructura presupuestal del Plan de Desarrollo “*Bogotá Camina Segura 2024-2027*”, cuya ejecución inició en el mes de julio de 2024 por \$677.436.337.360, fecha en la cual las imputaciones presupuestales de inversión directa, se registraron con cargo al plan de desarrollo BCS, el cual cuenta con 13 proyectos de inversión.

Posteriormente, en el mes de octubre de 2024, la SDIS radicó en las Secretarías de Planeación y Hacienda Distritales: “*Solicitud de concepto favorable traslado presupuestal entre proyectos de inversión por valor total de \$7.460.934.055 (...) ⁸*”, solicitudes que fueron aprobadas por estas secretarías, mediante “*Concepto favorable modificación presupuestal*”, para el trámite de las modificaciones presupuestales, por valor de \$7.460.934.055, en el marco del proceso de armonización presupuestal para la entidad.

En este contexto, la SDIS expidió la Resolución No. 2196 del 18 de octubre de 2024:

“Por la cual se efectúan unas modificaciones al interior del Presupuesto de Gastos de Inversión de la Secretaría Distrital de Integración Social, para la Vigencia Fiscal de 2024 (...)”.

Por lo tanto, el proceso de armonización presupuestal entre los Planes de Desarrollo UNCSAB y BCS, lo desarrolló la entidad por medio de 2 solicitudes radicadas en las Secretarías de Hacienda y Planeación Distritales, la primera en el mes de junio 2024 por \$677.436.337.360, la cual inició ejecución en julio de 2024, y la segunda solicitud en el mes de septiembre de 2024, aprobada en octubre de 2024, por \$7.460.934.055, para un valor total armonizado de \$684.897.271.415 en el mes de junio y octubre de 2024, entre estos planes de desarrollo.

⁸ Respuesta SDIS oficio Contraloría No. 2-2025-03595, numeral 1.

Igualmente, durante la vigencia 2024, continuó ejecutándose el presupuesto que se había comprometido hasta el mes de mayo de 2024, del plan de desarrollo UNCSAB. Lo anterior, según lo dispuesto en el Decreto Distrital No. 714 de 1996 “Estatuto Orgánico del Presupuesto Distrital”, relacionado con los requisitos establecidos para efectuar modificaciones presupuestales, y al tener en cuenta lo reglado en el Decreto Distrital No. 192 de 2021, artículos 10, 12. De otra parte, el Concejo de Bogotá mediante Acuerdo No. 927 de 2024⁹, aprobó el “Plan de Desarrollo Económico, Social, Ambiental y de Obras Públicas del Distrito Capital 2024-2027 “Bogotá Camina Segura”.

El proceso de armonización entre los planes de desarrollo “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI 2020-2024” y “Bogotá Camina Segura 2024-2027”, lo implementó la SDIS mediante traslados al interior del presupuesto de inversión, con cargo al presupuesto de la vigencia fiscal 2024, como se relaciona a continuación:

Cuadro No. 21 Armonización Presupuestal Planes de Desarrollo “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI” (Contracréditos) y “Bogotá Camina Segura” (créditos) - Vigencia 2024 (Valores en pesos)

BOGOTA CAMINA SEGURA - Créditos			UN NUEVO CONTRATO SOCIAL Y AMBIENTAL PARA LA BOGOTA DEL SIGLO XXI- Contracréditos	
Código	Descripción proyecto	Créditos	Código	Contracréditos
7947	Fortalecimiento de la gestión territorial para la promoción de la gobernanza inclusión y movilidad social en los territorios urbanos y rurales de Bogotá D.C.”	1.419.097.983	7749	(1.419.097.983)
		1.643.598.600	7768	(1.643.598.600)
		2.046.283.370	7735	(2.046.283.370)
		1.165.158.285	7730	(1.165.158.285)
	Presupuesto total asignado (créditos) para el proyecto 7947, PDD BCS.	6.274.138.238	Saldos trasladados del PDD UNCSAB proyectos 7749, 7768, 7735 y 7730	(6.274.138.238)
8047	Generación de respuestas integradoras para la Inclusión social y productiva, y la prevención de todas las formas	1.299.760.239	7756	(1.299.760.239)
		2.783.672.829	7752	(2.783.672.829)

⁹ <https://www.alcaldiabogota.gov.co/sisjur/normas/Norma1.jsp?i=155699>

BOGOTA CAMINA SEGURA - Créditos			UN NUEVO CONTRATO SOCIAL Y AMBIENTAL PARA LA BOGOTA DEL SIGLO XXI- Contracréditos	
Código	Descripción proyecto	Créditos	Código	Contracréditos
	de violencia y discriminación en Bogotá D.C	36.981.637.888	7771	(36.981.637.888)
	Presupuesto total asignado (créditos) para el proyecto 8047 PDD BCS.	41.065.070.956	Saldos trasladados del PDD UNCSAB proyectos 7756, 7752 y 7771.	(41.065.070.956)
7945	Fortalecimiento de la infraestructura de los servicios sociales en Bogotá.	16.829.339.486	7565	(16.829.339.486)
		2.500.000.000	7745	(2.500.000.000)
		25.000.000	7740	(25.000.000)
		57.000.000	7748	(57.000.000)
		5.892.286.786	7748	(5.892.286.786)
	Presupuesto total asignado (créditos) para el proyecto 7945 Plan de desarrollo BCS.	25.303.626.272	Saldos trasladados del PDD UNCSAB proyectos 7765, 7745, 7740 y 7748.	(25.303.626.272)
7937	Generación de oportunidades para la inclusión social y productiva de las personas mayores en Bogotá D.C	15.684.422.331	7745	(15.684.422.331)
		87.653.116.478	7770	(87.653.116.478)
	Presupuesto total asignado (créditos) para el proyecto 7937 PDD BCS.	103.337.538.809	Saldos trasladados del PDD UNCSAB proyectos 7745 y 7770.	(103.337.538.809)
7943	Fortalecimiento técnico de la política social y de la calidad en la prestación de los servicios de la SDIS en Bogotá D.C"	1.006.082.609	7733	(1.006.082.609)
		50.000.000	7771	(50.000.000)
		16.796.000	7564	(16.796.000)
		39.155.000	7741	(39.155.000)
	Presupuesto total asignado (créditos) para el proyecto 7943 PDD BCS.	1.112.033.609	Saldos trasladados del PDD UNCSAB proyectos 7733, 7771, 7564 y 7741.	(1.112.033.609)
7940	Implementación de estrategias de inclusión Social y productiva para la población joven en situación de pobreza y vulnerabilidad en Bogotá D.C"	349.115.000	7753	(349.115.000)
		2.302.035.535	7740	(2.302.035.535)
	Presupuesto total asignado (créditos) para el proyecto 7940 PDD BCS.	2.651.150.535	Saldos trasladados del PDD UNCSAB proyectos 7753 y 7740.	(2.651.150.535)
7946	Fortalecimiento de la Gestión Pública Institucional en Bogotá D.C	68.505.529	7740	(68.505.529)
		156.000.000	7741	(156.000.000)
		562.902.241	7733	(562.902.241)
		184.068.229.462	7748	(184.068.229.462)

BOGOTÁ CAMINA SEGURA - Créditos			UN NUEVO CONTRATO SOCIAL Y AMBIENTAL PARA LA BOGOTÁ DEL SIGLO XXI- Contracréditos	
Código	Descripción proyecto	Créditos	Código	Contracréditos
	Presupuesto total asignado (créditos) para el proyecto 7946 PDD BCS.	184.855.637.232	Saldos trasladados del PDD UNCSAB proyectos 7740, 7741, 7733, y 7748.	(184.855.637.232)
7955	Generación de la información, gestión del conocimiento y la innovación para la transformación social en Bogotá	21.271.029.917	7741	(21.271.029.917)
		1.362.538.553	7748	(1.362.538.553)
	Presupuesto total asignado (créditos) para el proyecto 7955 PDD BCS.	22.633.568.470	Saldos trasladados del PDD UNCSAB proyectos 7741, y 7748.	(22.633.568.470)
7942	Fortalecimiento de las Comisaría de Familia para el mejoramiento en el acceso a la justicia de víctimas de violencias por razones de género y otras violencias en el contexto familiar en Bogotá D.C	1.748.225.063	7564	(1.748.225.063)
		1.041.000.000	7748	(1.041.000.000)
	Presupuesto total asignado (créditos) para el proyecto 7942 PDD BCS.	2.789.225.063	Presupuesto trasladado del PDD UNCSAB proyectos 7564 y 7748.	(2.789.225.063)
7948	Desarrollo del abordaje integral del fenómeno de habitabilidad en calle para contribuir a la reducción de formas extremas de exclusión en Bogotá D.C	32.028.762.890	7757	(32.028.762.890)
7938	Implementación de Transferencias monetarias para hogares en condición de pobreza o vulnerabilidad en Bogotá D.C"	137.659.078.902	7918	(137.659.078.902)
7953	Generación del bien-estar alimentario y nutricional en Bogotá	95.726.399.433	7745	(95.726.399.433)
7939	Desarrollo de capacidades para las gestantes niñas niños adolescentes y sus familias que promuevan su desarrollo integral en Bogotá D.C	29.461.041.006	7744	(29.461.041.006)
Totales		684.897.271.415		(684.897.271.415)

Fuente: Respuesta SDIS a las solicitudes Contraloría No. 2-202-03595 numerales 1 y 2 y Oficio No. 2-2025-05879 numerales 1 y 2. Resoluciones SDIS No. 1379 del 28 de junio de 2024 y No. 2196 del 18 de octubre de 2024. Elaboración Auditoría.

Proyecto No. 7947 del PDD BCS, *“Fortalecimiento de la gestión territorial para la promoción de la gobernanza inclusión y movilidad social en los territorios urbanos y rurales de Bogotá D.C.”*, presupuesto armonizado \$6.274.138.238 créditos, estos recursos corresponden a saldos no ejecutados del PDD UNCSAB Proyectos Nos: 7749, 7768, 7735 y 7730, valor total (\$6.274.138.238).

Proyecto No. 8047 PDD BCS, *“Generación de respuestas integradoras para la Inclusión social y productiva, y la prevención de todas las formas de violencia y discriminación en Bogotá D.C”*, se acreditaron recursos por \$41.065.070.956, valor que corresponde a saldos no ejecutados del PDD UNCSAB Proyectos Nos: 7756, 7752 y 7771 valor total (\$41.065.070.956).

Proyecto No. 7945 PDD BCS, *“Fortalecimiento de la infraestructura de los servicios sociales en Bogotá.”*, presupuesto armonizado \$25.303.626.272 créditos, cifra que corresponde a saldos no ejecutados del PDD UNCSAB Proyectos Nos.: 7565, 7745, 7740 y 7748 valor total (\$25.303.626.272).

Proyecto No. 7937 PDD BCS, *“Generación de oportunidades para la inclusión social y productiva de las personas mayores en Bogotá D.C”*, presupuesto armonizado \$103.337.538.809 créditos, este valor corresponde a saldos no ejecutados del PDD UNCSAB de los Proyectos Nos: 7745 y 7770 por (\$103.337.538.809).

Proyecto No. 7943 PDD BCS, *“Fortalecimiento técnico de la política social y de la calidad en la prestación de los servicios de la SDIS en Bogotá D.C”*, presupuesto armonizado \$1.112.033.609 créditos, cifra que corresponde a saldos no ejecutados del PDD UNCSAB Proyectos Nos: 7733, 7564, 7771 y 7741, para un total de (\$1.112.033.609).

Proyecto No. 7940 PDD BCS, *“Implementación de estrategias de inclusión Social y productiva para la población joven en situación de pobreza y vulnerabilidad en Bogotá D.C”*, presupuesto armonizado \$2.651.150.535 créditos, valor que corresponde a saldos no

ejecutados del PDD UNCSAB Proyectos Nos: 7753 y 7740 valor total (\$2.651.150.535).

Proyecto No. 7946 PDD BCS, *“Fortalecimiento de la Gestión Pública Institucional en Bogotá D.C”*, presupuesto armonizado \$184.855.637.232 (créditos), este valor corresponde a saldos no ejecutados del PDD UNCSAB Proyectos Nos: 7740, 7741, 7733 y 7748, valor total (\$184.855.637.232).

Proyecto No. 7955 PDD BCS, *“Generación de la información, gestión del conocimiento y la innovación para la transformación social en Bogotá”*, presupuesto armonizado \$22.633.568.470 créditos, monto que corresponde a saldos no ejecutados del PDD UNCSAB Proyectos Nos: 7741 y 7748, valor total (\$22.633.568.470).

Proyecto No. 7942 PDD BCS, *“Fortalecimiento de las Comisarías de Familia para el mejoramiento en el acceso a la justicia de víctimas de violencias por razones de género y otras violencias en el contexto familiar en Bogotá D.C”*, presupuesto armonizado \$2.789.225.063 créditos, cifra que corresponde a saldos no ejecutados del PDD UNCSAB Proyectos Nos.: 7564 y 7748, valor total (\$2.789.225.063).

Proyecto No. 7948 PDD BCS, *“Desarrollo del abordaje integral del fenómeno de habitabilidad en calle para contribuir a la reducción de formas extremas de exclusión en Bogotá D.C”*, presupuesto armonizado \$32.028.762.890 créditos, este valor corresponde al saldo no ejecutado del PDD UNCSAB Proyecto No. 7757 (\$32.028.762.890).

Proyecto No. 7938 PDD BCS, *“Implementación de Transferencias monetarias para hogares en condición de pobreza o vulnerabilidad en Bogotá D.C”*, presupuesto armonizado \$137.659.078.902 créditos, cifra que corresponde al saldo no ejecutado del PDD UNCSAB Proyecto No. 7918 (\$137.659.078.902).

Proyecto No. 7953 PDD BCS, *“Generación del bien-estar alimentario y nutricional en Bogotá”*, presupuesto armonizado \$95.726.399.433 créditos, este valor corresponde

al saldo no ejecutado del PDD UNCSAB Proyecto No. 7745 (\$95.726.399.433).

Proyecto No. 7939 PDD BCS, *“Desarrollo de capacidades para las gestantes niñas niños adolescentes y sus familias que promuevan su desarrollo integral en Bogotá D.C”*, presupuesto armonizado \$29.461.041.006 créditos, cifra que corresponde al saldo no ejecutado del PDD UNCSAB Proyecto No. 7744 (\$29.461.041.006).

Rendición de la cuenta Presupuesto. -

Con relación a la rendición de la cuenta de presupuesto transmitida por la entidad en el aplicativo SIVICOF durante la vigencia 2024, se presentaron hallazgos por deficiencias en los registros de la información:

En el Informe de Gerencia, Formato CBN 1045, en la Tabla No.40 -Ejecución por Dependencia 2024 - se reporta un valor inicial de pasivos exigibles por \$21.877.666.307, sobre los cuales se realizaron pagos por \$3.944.628.273, que correspondería a un 18%. Igualmente, en el mismo informe se indica que se liberaron recursos por \$13.871.038.007, los cuales, junto con los pagos efectuados, reportan un nivel de ejecución del 81%; quedando en consecuencia un saldo final de dichos pasivos exigibles aún por atender por valor de \$4.062.000.027, al cierre de la vigencia 2024.

De otro lado, al validar dicha información con la reportada en el SIVICOF según el Formato CB-0002 “Pasivos Exigibles al cierre de la vigencia 2024” (Con corte a 31-12-2024), de acuerdo a la gestión realizada por el Sujeto de Control; por concepto de gasto de Funcionamiento se indica un valor neto de compromisos por \$4.941.623, de los cuales se realizaron giros pro \$1.564.689, quedando un saldo de pasivos de \$3.376.934. Mientras que, por el rubro de inversión se reportan un total de registros presupuestales de \$44.740.688.791, sobre los cuales se establecieron autorizaciones de giro presupuestal por valor de \$32.432.853.094.

Al quedar como consecuencia un saldo de obligaciones por pagar de \$12.307.835.697. De tal manera, que al cierre de la vigencia fiscal 2024, por concepto de Pasivos Exigibles se reporta un saldo por atender dichas obligaciones en la suma de \$12.311.212.631; cifra que difiere ostensiblemente, de la presentada en el Informe de Gerencia reportada en la rendición de la Cuenta del SIVICOF. Por lo que, atendiendo al criterio normativo en la veracidad de la información reportada en dichos formatos, se estaría inobservando lo estipulado en el artículo 2º, literal e) de la Ley No. 87 de 1993.; situación que generaría el riesgo como consecuencia de suministrar información sin la debida conciliación de informes entre las áreas operativas y administrativas de la entidad.

En el formulario CB 0001 *“RESERVAS PRESUPUESTALES AL CIERRE DE LA VIGENCIA”*, a 31 de diciembre de 2024, Rubro Presupuestal No. 20240018, Proyecto No. 7938, no se evidenciaron los números de los convenios interadministrativos en la columna ((19) NUMERO CTO), como lo establece el *“INSTRUCTIVO PARA DILIGENCIAR EL FORMATO CB – 0001 – RESERVAS PRESUPUESTALES AL CIERRE DE LA VIGENCIA”*, N° CTO: *“Registrar el número del contrato ALFANUMÉRICO”*, el reporte de información incompleta, ocasionan falta de confiabilidad y veracidad en la información, riesgos de control interno frente a posibles desviaciones en la administración, seguimiento y control de los recursos públicos gestionados por la entidad.

Análisis Cuentas por Pagar cierre vigencia 2024.

De acuerdo al reporte de las Cuentas por Pagar con corte a 31 de diciembre de la vigencia fiscal 2024, la Secretaría Distrital de Integración Social, registró un valor bruto de dichas cuentas por \$48.206.367.198, recursos que deben corresponder a cuentas por pagar certificadas por la Dirección Distrital de Tesorería pendientes de pago a 31 de diciembre y que fueron constituidas como obligaciones derivadas de la entrega de bienes, obras y servicios recibidos a satisfacción.

Sobre las cuentas generadas la entidad reporta un valor de retenciones por valor de \$1.075.277.454, que significan el 2.23%, del valor bruto reportado. En tal sentido, al cierre del periodo fiscal se registra un valor neto de cuentas por pagar por atender en la suma de \$47.131.089.744.

3.2.2.1 Hallazgo administrativo por registrarse deficiente gestión en el proceso de depuración de las reservas presupuestales constituidas al cierre de la vigencia fiscal 2024.

De acuerdo con las disposiciones generales que reglamentan las normas orgánicas en materia presupuestal y en atención al cierre de la vigencia fiscal 2024, y en cumplimiento a la revisión y análisis de las reservas presupuestales constituidas al cierre de la vigencia fiscal 2024, por parte de la SDIS; se evidenció en términos generales, que la entidad registró un saldo total de obligaciones por pagar en el monto de \$313.210.552.040, que representan un nivel de rezago presupuestal del 14.72%, frente al total de compromisos presupuestales celebrados por la entidad, en la suma de \$2.126.917.202.705, durante la vigencia fiscal 2024.

De acuerdo con objeto del gasto presupuestal, dichos saldos se relacionan según el siguiente detalle:

Cuadro No. 22 Análisis Constitución Reservas Presupuestales al cierre de la vigencia fiscal 2024. (Valores en pesos)

RUBRO	TOTAL COMPROMISOS ACUMULADOS	TOTAL AUTORIZACIONES GIROS	SALDO OBLIGACIONES X PAGAR	NIVEL REZAGO PRESUPUESTAL (%)
Funcionamiento	52.032.583.453	51.541.200.267	491.383.186	0.94
Inversión PD "UNCSAB"	1.289.296.718.541	1.232.782.960.888	56.513.757.653	4.38
Inversión "BCS"	785.587.900.711	529.382.489.510	256.205.411.201	32.61
Subtotal Inversión	2.074.884.619.252	1.762.165.450.398	312.719.168.854	15.07
Total General	2.126.917.202.705	1.813.706.650.665	313.210.552.040	14.72

Fuente: Informe de ejecución presupuestal vigencia 2024-Formato SIVICOF CB-0103. Formato CB-0001: Reservas presupuestales constituidas al cierre de la vigencia 2024.

Con respecto al concepto de Gastos de Funcionamiento, se registró un saldo de obligaciones por pagar en la cifra de \$491.383.186, que corresponde a un nivel de rezago del 0.94%, frente a los recursos comprometidos en el presupuesto de Funcionamiento de la Entidad.

En lo que concierne al rubro presupuestal de inversión, y al tener en cuenta que en la vigencia fiscal 2024, se surtió el proceso de la armonización presupuestal entre los Planes de Desarrollo “Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del Siglo XXI” y el nuevo Plan de Desarrollo denominado “Bogotá Camina Segura”; donde se observa que la SDIS reportó un total de reservas presupuestales constituidas por valor de \$312.719.168.854, con un nivel de rezago del 15.07%.

Dichos saldos obedecen, en primer lugar, al presentado en la ejecución de los recursos comprometidos del primer Plan de Desarrollo “UNCSAB Siglo XXI”, al establecerse al cierre del periodo fiscal un saldo de recursos u obligaciones por pagar en la suma de \$56.513.757.653, con un nivel de rezago presupuestal del 4.38%.

Asimismo, de acuerdo al nuevo Plan de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”, la entidad registró al cierre de la vigencia fiscal, un rezago presupuestal en cuantía de \$256.205.411.201, que representa un nivel del 32.61%, en relación al total de los compromisos acumulados. En términos generales, se registraron un total de obligaciones por pagar por valor de \$313.210.552.040, que significan un nivel de rezago presupuestal del 14.72%, al cierre de la vigencia fiscal.

Ahora bien, al tener en cuenta el contexto de las directrices de Hacienda Distrital, para el manejo y gestión de los recursos presupuestales incorporados en el Presupuesto Anual de la Entidad, donde se indica realizar un estricto control a la planeación y ejecución de los recursos presupuestales, con el propósito de evitar la constitución de reservas presupuestales y más aún de pasivos exigibles, se evalúa en

desarrollo de la auditoría realizada al Sujeto de Control dentro del Macroproceso de la Gestión Presupuestal, que ésta presentó el siguiente comportamiento en la ejecución de los presupuestos de las vigencias fiscales de 2023 y 2024, según el siguiente detalle:

Cuadro No. 23 Constitución de reservas presupuestales a 31 de diciembre vigencias 2024 y 2023 (Valores en pesos)

MONTO RESERVAS CONSTITUIDAS			VARIACIÓN	
RUBRO PRESUPUESTAL	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	ABSOLUTOS (En pesos)	RELATIVOS (%)
FUNCIONAMIENTO	491.383.186	613.522.719	(122.139.533)	(19.91)
P.D. "UNCSAB"	56.513.757.653	248.971.439.430	(192.457.681.777)	
P.D. "B.C.S"	256.205.411.201	-	-	
INVERSIÓN	312.719.168.854	248.971.439.430	63.747.729.424	25.60
TOTAL	313.210.552.040	249.584.962.149	63.625.589.891	25.49

Fuente: Ejecución Presupuestal de Gastos e Inversiones SDIS SIVICOF - BOGDATA vigencias 2023 y 2024.

Al tener en cuenta lo anterior, con la revisión y análisis efectuado a los registros presupuestales ejecutados al cierre de dichos periodos evaluados; se observó en términos generales con relación a la vigencia 2023, que éstas presentaron una variación del 25.49%, al incrementarse en la suma de \$63.625.589.891, según las reservas constituidas en la vigencia anterior por valor de \$249.584.962.149.

A nivel de rubro presupuestal, en funcionamiento la variación fue negativa al disminuirse en términos absolutos en la cifra de \$122.139.533; sin embargo, la auditoría observa que, por concepto del rubro presupuestal de inversión, se registró al cierre de la vigencia 2024, un saldo de compromisos por pagar de \$63.747.729.424. Por lo tanto, en términos generales se reporta una variación en cuantía de \$63.625.589.891, que representa un incremento del monto de las reservas constituidas del 25.49%, situación que genera el riesgo de generar de manera inoportuna la debida liquidación de contratos que han terminado su ejecución y establecer en los casos respectivos la liberación de saldos no ejecutados, para efectos de no constituir elevados pasivos exigibles.

Lo anterior, permite indicar que se inobserva lo estipulado en las directrices trazadas en la Circular Externa No.DDP-000006 del 31-05-2024, sobre la Guía de ejecución, seguimiento y cierre presupuestal, dado que en dichos lineamientos de política para el manejo presupuestal se contempla dentro de las disposiciones generales: “...*En atención a los principios de la función administrativa de eficacia, economía, celeridad, transparencia y responsabilidad, y el principio presupuestal de anualidad, se debe ejecutar el presupuesto de manera oportuna procurando el máximo nivel de giros durante la vigencia en que se comprometen los recursos, (...) reduciendo el monto de las reservas presupuestales*”.

Análisis de respuesta Sujeto de Control y vigilancia Fiscal

Analizada la respuesta de la SDIS, e independientemente de las justificaciones dadas para garantizar la continuidad en la prestación de los servicios sociales de la entidad, sustentada básicamente en el numeral 3.6 Reservas Presupuestales del Manual Operativo Presupuestal, se resaltan nuevamente las directrices establecidas frente al manejo de la figura de las reservas presupuestales, precisando que en el mismo numeral 3.6 del Manual Operativo, se plantea: “*Las entidades distritales deben ejecutar la totalidad del presupuesto, bajo el contexto de la entrega real de bienes y servicios, lo cual conlleva lograr un alto nivel de giros (...)*”.

Igualmente, la SHD en la Circular Externa No. 000006 del 31 de mayo de 2024, estableció los lineamientos de política para el manejo presupuestal, disposiciones generales “*En atención a los principios de la función administrativa de eficacia, economía, celeridad, transparencia y responsabilidad, y el principio presupuestal de anualidad, se debe ejecutar el presupuesto de manera oportuna procurando el máximo nivel de giros durante la vigencia en que se comprometen los recursos, de tal forma que se garantice la adecuada prestación de servicios y se haga la entrega efectiva de bienes, reduciendo el monto de las reservas presupuestales (...)*”.

Por lo tanto, la observación se ratifica y se configura como hallazgo administrativo.

3.2.2.2 Hallazgo administrativo por incongruencias de la información relacionada con la Ejecución Presupuestal de los Pasivos Exigibles reportada en el Informe de Gerencia CBN 1045 frente a la reportada en el Formulario No. 14185 CB-0002: Pasivos Exigibles al Cierre de la vigencia 2024.

En cumplimiento con la revisión efectuada a la Rendición de la Cuenta del Sujeto de Control a través del SIVICOF; se observó en primera instancia que, en el Informe de Gerencia, Formato CBN 1045, en la tabla No.40 -Ejecución por Dependencia 2024- está la ejecución presupuestal de Pasivos, donde se informa que para la vigencia fiscal 2024, la Secretaría Distrital de Integración Social, reporta un valor inicial de pasivos exigibles por valor de \$21.877.666.307, sobre los cuales se realizaron un total pagado de \$3.944.628.273, que correspondería a un 18% de pagos efectuados de dichas obligaciones por pagar.

De igual manera, en el mismo informe se indica que se liberaron recursos por un monto de \$13.871.038.007, los cuales, junto con los pagos efectuados, reportan un nivel de ejecución del 81%; quedando en consecuencia un saldo final de dichos pasivos exigibles aún por atender por valor de \$4.062.000.027, al cierre de la vigencia 2024.

De otro lado, al validar dicha información con la reportada en el SIVICOF según el Formato CB-0002 “Pasivos Exigibles al cierre de la vigencia 2024” (Con corte a 31-12-2024), por concepto de gasto de Funcionamiento se indica un valor neto de compromisos por \$4.941.623, de los cuales se realizaron giros por \$1.564.689, quedando un saldo de pasivos de \$3.376.934, mientras que, por el rubro de inversión se reportan un total de registros presupuestales en la suma de \$44.740.688.791, sobre los cuales se establecieron autorizaciones de giro presupuestal por valor de \$32.432.853.094. Al quedar en consecuencia un saldo de obligaciones por pagar de

\$12.307.835.697.

De tal manera, que al cierre de la vigencia fiscal 2024, por concepto de Pasivos Exigibles se reporta un saldo por atender dichas obligaciones en la suma de \$12.311.212.631; cifra que difiere ostensiblemente, de la presentada en el Informe de Gerencia reportada en la rendición de la Cuenta del SIVICOF. Por lo anterior, al atender el criterio normativo en la veracidad de la información reportada en dichos formatos, inobservan lo estipulado en el artículo 2º, literal e) de la Ley No. 87 de 1993; situación que genera falta de confiabilidad en la información de conciliación de informes entre las áreas operativas y administrativas de la entidad.

Análisis de respuesta Sujeto de Control y Vigilancia Fiscal

Examinada la respuesta de la SDIS manifiesta que:

“(...) la información contenida actualmente en los dos informes: CBN-1045 - “Informe de Gerencia” y el CB-0002 “Pasivos Exigibles al Cierre de la vigencia 2024”, no son comparables, ya que el primero contiene la información de las reservas presupuestales que se convierten en nuevos pasivos exigibles a primero de enero de 2025 y el otro corresponde a los saldos de los pasivos exigibles acumulados a 31 de diciembre de 2024”.

Al respecto, en el informe de Gerencia - CBN 1045, numeral 1.3 (página 102), la entidad informó: *“(...) Para la vigencia 2024, la Secretaría Distrital de Integración Social contó con \$21.877.666.307 constituidos como compromisos de años anteriores definidos como pasivos exigibles”.* Mientras que, en el instructivo formato CB-0002 se especifica *“PASIVOS EXIGIBLES AL CIERRE DE LA VIGENCIA debe contener la relación de los compromisos presupuestales suscritos en vigencias anteriores y que a diciembre 31 de la vigencia actual presentan saldo por ejecutar y/o pagar”.*

Lo anterior, no es consistente entre sí, dado que Independientemente que el cargue de la información la realice la Secretaría Distrital de Hacienda, al tener en

cuenta que el ejecutor de dichos recursos y de dichas obligaciones es la Secretaría Distrital de Integración Social, tal como se establece en los Lineamientos de Política Presupuestal, los Sujetos de Control tienen la responsabilidad de *“Realizar un estricto control a la planeación y ejecución para evitar la constitución de reservas presupuestales y más aún de pasivos exigibles”*. (Numeral 11, Directiva Interna 0001 de 2023).

Asimismo, se estipula de manera clara, objetiva y funcional según lo indicado en la Circular Externa No. DDP 000006 del 31-05-2024, sobre las Directrices para la ejecución, seguimiento y cierre presupuestal, en las consideraciones generales que:

“El Sistema de Información Bogdata, es la fuente oficial de la información presupuestal anual del Distrito. Es responsabilidad del ordenador del gasto y del responsable del presupuesto de cada entidad distrital, la verificación de la consistencia de las cifras consignadas en los reportes de ejecución presupuestal de ingresos y gastos tanto de vigencia como de reservas presupuestales, previo a su envío a los entes de control”.

De tal manera, que la observación se ratifica y se configura como hallazgo administrativo, para su respectivo seguimiento en el Plan de Mejoramiento institucional.

3.2.2.3 Hallazgo administrativo por falta de gestión del presupuesto correspondiente a la fuente de financiación “VA- CONVENIOS” incorporado al Presupuesto Anual de la SDIS, para el cumplimiento a cabalidad de las actividades programadas en el Rubro Presupuestal No. 20240018 Proyecto No. 7938 “Implementación de Transferencias monetarias para hogares en condición de pobreza o vulnerabilidad en Bogotá D.C.”, y por deficiencias de control interno en manejo, seguimiento y control de la información.

Evaluada la información registrada en el Rubro Presupuestal No. 20240018, Proyecto No. 7938 *“Implementación de Transferencias monetarias para hogares en condición de pobreza o vulnerabilidad en Bogotá D.C.”*, por valor de \$303.604.563.603, a 31 de

diciembre de 2024, la entidad comprometió recursos por \$266.156.647.784, que representa el 87.67% sobre la apropiación disponible.

Asimismo, se autorizaron giros presupuestales por \$259.244.308.727, correspondientes al 85.39% de ejecución real, al cierre de la vigencia objeto de la auditoría. No obstante, los recursos disponibles para el proyecto de inversión programado no se ejecutó al 100%, tal como se pudo establecer en la actividad que se describe como *“Garantizar el 100 Por ciento de los recursos para la entrega de transferencias monetarias a los grupos poblacionales que son beneficiarios de la estrategia Ingreso Mínimo Garantizado”*; de lo cual se evidenció que del presupuesto disponible se dejaron de comprometer \$37.447.910.000, destinados para la entrega de transferencias monetarias, a los grupos poblacionales en condición de pobreza o vulnerabilidad, en Bogotá D.C., que son beneficiarios de la Estrategia Ingreso Mínimo Garantizado.

En ese mismo sentido, se identificó que el 38%, de las fuentes de financiación para el Proyecto No. 7938, provienen de los Fondos de Desarrollo Local por un valor de \$115.275.295.692, recursos que fueron incorporados al presupuesto de la SDIS, mediante las Resoluciones Nos. 1517, 1891 y 2139 de 2024, como ajustes por suscripción de convenios interadministrativos entre la SDIS y los FDL (*Fondos de Desarrollo Local*), con un presupuesto aportado por la SDIS de \$74.548.012 y por los FDL por valor de \$115.275.295.692, de estos últimos dejaron de comprometer recursos por \$19.884.219.192, al cierre de la vigencia 2024, con mayor cantidad de recursos no comprometidos están: Fontibón, Chapinero, Usaquén, Puente Aranda, Barrios Unidos, Antonio Nariño, Teusaquillo, seguidos de La Candelaria, Sumapaz, Bosa, Kennedy, Suba, entre otros, tal como se observa en el cuadro siguiente:

Cuadro 24 Fuentes de Financiación Transferencias Monetarias -Aportes Fondos de Desarrollo Local Convenios recursos no comprometidos (valores en pesos)

Convenio	FDL	Valor del convenio	Aporte FDL	Formato CB-0422: Gastos e inversiones por proyecto y meta Valor CRP	Recursos no comprometidos al cierre vigencia 2024
7798-2024	USAQUEN	7.971.511.243	7.967.000.000	5.239.668.500	2.727.331.500
8408-2024	CHAPINERO	2.071.573.772	2.068.368.933	603.176.000	1.465.192.933
7808-2024	SANTA FE	2.004.511.243	2.000.000.000	1.999.932.000	68.000
8491-2024	SAN CRISTOBAL	5.989.672.839	5.986.468.000	5.986.346.000	122.000
8492-2024	USME	10.503.204.839	10.500.000.000	9.790.128.000	709.872.000
8424-2024	TUNJUELITO	1.304.204.839	1.301.000.000	1.300.930.000	70.000
8517-2024	BOSA	16.453.204.839	16.450.000.000	14.488.659.000	1.961.341.000
8422-2024	KENNEDY	16.723.204.839	16.720.000.000	14.995.240.000	1.724.760.000
8428-2024	FONTIBON	4.562.709.839	4.559.505.000	2.324.620.000	2.234.885.000
8744-2024	ENGATIVA	3.503.204.839	3.500.000.000	3.392.350.000	107.650.000
8756-2024	SUBA	10.503.204.839	10.500.000.000	9.302.946.000	1.197.054.000
7804-2024	BARRIOS UNIDOS	1.504.511.243	1.500.000.000	893.332.000	606.668.000
8149-2024	TEUSAQUILLO	392.601.126	388.089.883	167.349.000	220.740.883
8406-2024	LOS MARTIRES	597.276.839	594.072.000	593.978.000	94.000
7900-2024	ANTONIO NARIÑO	2.405.305.689	2.400.794.446	902.142.000	1.498.652.446
7880-2024	PUENTE ARANDA	3.952.324.554	3.947.813.311	1.596.782.000	2.351.031.311
7815-2024	LA CANDELARIA	788.428.287	783.917.044	303.559.000	480.358.044
8460-2024	RAFAEL URIBE URIBE	4.119.204.839	4.116.000.000	4.102.894.000	13.106.000
8430-2024	CIUDAD BOLIVAR	19.601.541.839	19.598.337.000	17.264.713.000	2.333.624.000
7919-2024	SUMAPAZ	398.441.318	393.930.075	142.332.000	251.598.075
Total		115.349.843.704	115.275.295.692	95.391.076.500	19.884.219.192

Fuente: Información SDIS respuesta oficio No. 2-2025-06499, numeral 1. SIVICOF Formato CB-0422 Columna V/R CRP. Elaboración auditoría

Por consiguiente, la falta de gestión del presupuesto incorporado a la SDIS del Proyecto de Inversión No. 7938, para el cumplimiento a cabalidad de las actividades programadas correspondiente a la fuente de financiación “VA- CONVENIOS”, se evidenció que no se gestionaron la totalidad de los recursos establecidos como disponibles, para efectos de: *“Garantizar el 100 Por ciento de los recursos para la entrega de*

transferencias monetarias a los grupos poblacionales que son beneficiarios de la estrategia Ingreso Mínimo Garantizado”; en inobservancia de los principios de eficiencia, eficacia y efectividad, en la ejecución del presupuesto disponible, conforme a lo establecido en el Decreto No. 192 de 2021, artículos 5 y 6.

La misma situación se presentó en los formularios CB-0012: *“CONTRACTUAL”*, la información de los Convenios Interadministrativos Nos: 7798, 8408, 7808, 8491, 8292, 8424, 8517, 8422, 8428, 8744, 8756, 7804, 8149, 8406, 7900, 7880, 7815, 8460, 8430 y 7919 de 2024, no fue suministrada en el aplicativo SIVICOF en las cuentas mensuales de mayo, junio, julio, agosto y septiembre de 2024, contraviniendo la normatividad de rendición de la cuenta y el *“INSTRUCTIVO PARA DILIGENCIAR EL FORMATO CB-0012 CONTRACTUAL”*, formato CB-0012: *“CONTRACTUAL es el reporte de los contratos iniciados durante el mes del que se reporta la cuenta”*.

Igualmente, en el formulario CB 0001 *“RESERVAS PRESUPUESTALES AL CIERRE DE LA VIGENCIA”*, a 31 de diciembre de 2024, Rubro Presupuestal No. 20240018 del Proyecto No. 7938, la entidad reportó información incompleta donde no se evidenció los números de los convenios interadministrativos en la columna ((19) NUMERO CTO), como lo establece el *“INSTRUCTIVO PARA DILIGENCIAR EL FORMATO CB – 0001 – RESERVAS PRESUPUESTALES AL CIERRE DE LA VIGENCIA”*, N° CTO: *“Registrar el número del contrato. ALFANUMÉRICO”*.

Las deficiencias en los registros de la información antes descritas, ocasionan falta de confiabilidad y veracidad de la información, riesgos de control interno frente a posibles desviaciones en la administración, seguimiento y control de los recursos públicos gestionados por la entidad, lo que inobserva el artículo 2º, de la Ley No. 87 de 1993.

Análisis de respuesta Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Analizada la respuesta de la SDIS, se señala que ejecutó recursos

correspondientes a la fuente VA-Convenios de los Fondos de Desarrollo Local, por un monto de \$95.391.076.500, frente al valor total de los Convenios que fueron incorporados al presupuesto de la SDIS por valor de los \$115.349.843.704.

No obstante, es de precisar que la observación formulada se direccionó en establecer la falta de gestión de los recursos no utilizados de dicha fuente de financiación en cuantía de \$19.884.219.192, valor que no se reflejó en la ejecución de la apropiación total correspondiente a la fuente de financiación CONVENIOS, relacionados con el Rubro No. 20240018, Proyecto de Inversión No. 7938 *“Implementación de las Transferencias Monetarias para hogares en condición de pobreza o vulnerabilidad en Bogotá D.C”*, situación diferente al enfoque dado en la respuesta de la entidad al indicar *“(…) que se garantizó la atención y se incrementó el aumento de los ingresos económicos a los hogares pobres y vulnerables (…)”*, sin ser soportados de manera clara, objetiva y transparente, la ejecución de dichos recursos desde el punto de vista de la efectividad realizada.

Lo anterior, al tener en cuenta que en respuesta al oficio Contraloría Radicado No.2-2025-06499, numeral 1º, la entidad relacionó los Certificados de Disponibilidad Presupuestal y de Registro Presupuestal, que garantizaban los recursos de los Fondos de Desarrollo Local, en los respectivos convenios suscritos, pero los mismos no fueron comprometidos 100%, de acuerdo con el total de recursos que se reflejan ejecutados en los reportes de información, registrados en el aplicativo SIVICOF a 31 de diciembre de 2024 (Formato CB-0422). De igual forma, se precisa que las pruebas de auditoría se realizaron para establecer la gestión de la entidad sobre los recursos no utilizados, provenientes de la fuente de financiación VA-Convenios de los Fondos de Desarrollo Local.

Con relación a lo observado sobre los formatos CB-0014 *“PRESUPUESTO”* y CB-0012 *“CONTRACTUAL”*, se aceptan los argumentos planteados en la respuesta por la entidad, por lo tanto, se retira del informe lo referido a dichos formatos. Los demás

aspectos observados se ratifican y se configura como hallazgo administrativo.

3.2.2.4 Hallazgo administrativo por deficiente gestión de los recursos provenientes de la fuente de financiación “Estampilla Pro Adulto Mayor” al cierre de la vigencia fiscal 2024.

Al revisar las fuentes de financiación por concepto del rubro presupuestal “Estampilla Pro Adulto Mayor” incorporadas al presupuesto anual de la Secretaría Distrital de Integración Social, correspondientes a la vigencia fiscal 2024; se observó que la entidad contó con una apropiación disponible, por valor de \$131.625.087.000, dicha apropiación disponible obedece a las fuentes establecidas por concepto de recursos de la vigencia actual (VA) por valor de \$94.867.003.000, que representan una participación del total con el 72.07%. El porcentaje restante obedece a las fuentes de financiación Recursos del Balance con una asignación de \$16.399.494.000, la fuente Pasivos con \$2.062.248.000 y recursos por concepto de Reaforo en cuantía de \$18.296.342.000.

Cuadro No. 25. Fuente de Financiación Presupuestal “Estampilla Propersonas Mayores” (Valores en pesos)

Código	Descripción	Apropiación Disponible	Compromisos Acumulados	Monto recursos sin apropiar	(%) Nivel sin utilizar
1-100-I012-VA	VIGENCIA ACTUAL	94.867.003.000	88.335.488.761	6.531.514.239	6.88
1-601-I012-PAS	PASIVOS	2.062.248.000	701.857.120	1.360.390.880	65.97
1-200-I012-RB	RECURSOS DEL BALANCE	16.399.494.000	11.399.817.692	4.999.676.308	30.49
1-300-I010-REAF	REAFORO	18.296.342.000	9.490.199.285	8.806.142.715	48.13
TOTAL, ESTAMPILLA		131.625.087.000	109.927.362.858	21.697.724.142	16.48

Fuente: Sistema Distrital de Presupuesto BOGDATA CORTE A 31-12-2024. Elaboración auditoría

Del mencionado monto aprobado, la entidad comprometió recursos por valor de \$109.927.362.858, con un nivel de ejecución del 83.5%; sin embargo, se refleja un total de recursos sin apropiar por valor de \$21.697.724.142, que refleja un nivel de recursos sin utilizar por esta fuente especial de financiación del 16.48%.

Por lo que, la situación generada obedece a deficiencias registradas en los procesos de seguimiento, análisis, evaluación y control en la ejecución de los recursos presupuestales asignados a los proyectos de inversión que cuentan con dichas fuentes de financiación. Lo cual determina riesgos asociados a la ejecución ineficaz, de los recursos apropiados en los procesos de planeación y programación del presupuesto. De tal manera, la SDIS no cumple a cabalidad los criterios del gasto público, estipulados en el artículo 5 del Decreto No. 192 de 2021

Análisis de respuesta Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Examinada la respuesta de la SDIS, se confirma que no se cumplen los criterios de eficacia y eficiencia en la utilización del gasto público, sobre los recursos destinados como fuente de financiación del rubro presupuestal *“Estampilla Propersonas Mayores”*, según lo señalado en el artículo 50, del Decreto No. 192 de 2021, toda vez que, no se utilizaron los recursos correspondientes a la Fuente *“Vigencia Actual”*, en cuantía de \$6.531.514.239, que representa el 6.88% sin ejecutar; en la Fuente *“Pasivos”*, no se utilizaron \$1.360.390.880, que significa el 65.97%, de recursos sin comprometer; con relación a la Fuente *“Recursos del Balance”*, no se apropiaron recursos por \$4.999.676.308, con un 30.49%, y la Fuente *“Reaforo”*, con recursos sin utilizar por \$8.806.142.715, lo que representa 48.13%, aspectos que no fueron controvertidos por la entidad en la respuesta.

Ahora bien, tal como se señala en la aludida respuesta sobre la aplicación de los preceptos establecidos en el artículo 81 *“(…) Estampilla para el Bienestar del Adulto Mayor.*

Modifíquese el artículo 6 del Acuerdo 669 de 2017, que modificó el artículo 8 del Acuerdo 188 de 2005, el cual quedará así: (...) El producto de dichos recursos se destinará en un 70% para la financiación de los Centros Día y otras modalidades de atención, así como el desarrollo de programas y servicios sociales dirigidos a las personas adultas mayores del Distrito y el 30% restante, al financiamiento de los Centros de Bienestar o Centros de Protección Social del adulto mayor (...)”, se estableció que lo citado en dicho artículo, no lo cumplen a cabalidad con criterios de eficacia y eficiencia del gasto público, frente a los recursos presupuestales no utilizados durante la vigencia fiscal 2024, en cuantía de \$21.697.724.142.

En consecuencia, la observación se ratifica y se configura como Hallazgo Administrativo.

3.2.2.5 Hallazgo administrativo por vigencias futuras autorizadas, correspondientes a recursos presupuestales no utilizados según el nivel de contratación celebrado por el Sujeto de Control, al cierre de la vigencia fiscal 2024.

Al examinar las vigencias futuras autorizadas en el periodo del Plan de Desarrollo “Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del Siglo XXI”, y evaluada la gestión al cierre de la vigencia fiscal 2024; se observó que mediante el Acuerdo No. 788-2020, se autorizaron un monto de recursos por concepto de vigencias futuras por valor de \$420.236.328.000, de los cuales la entidad celebró un total de contratos con cargo a dichas vigencias futuras por valor de \$342.331.048.999.

La gestión realizada por la entidad evidencia que se gestionó el 81.46%, en la utilización de dichos recursos; quedando en consecuencia un saldo de recursos no comprometidos por valor de \$77.905.279.001, con un nivel de rezago del 18.54%.

A nivel de proyectos de inversión, los rubros más representativos que no utilizaron los recursos de vigencias futuras, fueron los siguientes Proyectos No.7757

con \$12.494.454.349, que representan el 28.54%, de saldos sin comprometer. Lo mismo acontece con los Proyectos No. 1103 (Plantas Físicas) y 7565 (Suministro de espacios adecuados, inclusivos y seguros para el desarrollo social integral de Bogotá), para los cuales se autorizaron recursos por valor de \$106.449.664.000, y se realizó una contratación por cuantía de \$79.660.565.592, quedando un saldo por comprometer de \$26.789.098.408, con un nivel del 25.17%.

A continuación, se detallan las vigencias futuras autorizadas, para los Proyectos de Inversión Nos. 7748,7770,7757,7741 al igual que el consolidado general así:

Cuadro No. 26 VIGENCIAS FUTURAS AUTORIZADAS SEGÚN ACUERDO No. 788-2020 (Valores en pesos)

PROYECTO	VF AUTORIZADA	VR CONTRATADO X VF	SALDO VF NO UTILIZADA	NIVEL SALDO (%)
7748	165.515.619.000	143.540.777.828	21.974.841.172	13,28
7770	102.379.034.000	85.812.641.576	16.566.392.424	16,18
7757	43.774.064.000	31.279.609.651	12.494.454.349	28,54
1103/7565	106.449.664.000	79.660.565.592	26.789.098.408	25,17
7741	2.117.947.000	2.037.454.352	80.492.648	3,80
TOTAL	420.236.328.000	342.331.048.999	77.905.279.001	18,54

Fuente: Respuesta SDIS al oficio Contraloría No. 2-2025-05879, numeral 7. Elaboración auditoría

Cuadro No. 27. VIGENCIAS FUTURAS OFICIO 18-2022 FICHA TECNICA 77(Valores en pesos)

PROYECTO	VF AUTORIZADA	VR CONTRATADO X VF	SALDO VF NO UTILIZADA	NIVEL SALDO (%)
7748	75.571.235.423	65.465.071.023	10.106.164.400	13,37
7771	46.778.161.526	40.163.161.526	6.615.000.000	14,14
TOTAL	122.349.396.949	105.628.232.549	16.721.164.400	13,67

Fuente: Respuesta SDIS al oficio Contraloría No. 2-2025-05879, numeral 7. Elaboración auditoría

Cuadro No. 28. VIGENCIAS FUTURAS OFICIO 008-2022 FICHA TECNICA 69
(Valores en pesos)

PROYECTO	VF AUTORIZADA	VR CONTRATADO X VF	SALDO VF NO UTILIZADA	NIVEL SALDO (%)
7744	41.757.389.262	34.506.603.666	7.250.785.596	17,36
1103	41.034.438.349	22.989.595.443	18.044.842.906	43,97
TOTAL	82.791.827.611	57.496.199.109	25.295.628.502	30,55

Fuente: Respuesta SDIS al oficio Contraloría No. 2-2025-05879, numeral 7. Elaboración auditoría

Cuadro No. 29. CONSOLIDADO GENERAL VIGENCIAS FUTURAS (Valores en pesos)

	VF AUTORIZADA	VR CONTRATADO X VF	SALDO VF NO UTILIZADA	NIVEL SALDO (%)
TOTALES PERIODO	625.377.552.560	505.455.480.657	119.922.071.903	19,18

Fuente: Respuesta SDIS al oficio Contraloría No. 2-2025-05879, numeral 7. Elaboración auditoría

De acuerdo con lo anterior, mediante la Ficha Técnica No. 77 Oficio No. 18-2022 (este oficio corresponde al acto administrativo del CONFIS donde se autorizan dichas vigencias futuras), se autorizaron vigencias futuras a los Proyectos de Inversión Nos. 7748 y No. 7771, por un valor total de \$122.349.396.949, de los cuales se celebraron contratos

por valor de \$105.628.232.549, quedando un saldo sin utilizar en la suma de \$16.721.164.400, con un nivel sin ejecutar de los recursos por concepto de vigencias futuras del 13.67%.

Asimismo, mediante la Ficha Técnica No. 69 Oficio No. 008-2022 (*este oficio corresponde al acto administrativo del CONFIS donde se autorizan dichas vigencias futuras*), se autorizó un total de vigencias futuras por valor de \$82.791.827.611, a los Proyectos de Inversión Nos. 7744 y 1103, sobre los cuales la entidad suscribió un total de contratación por \$57.496.199.109, registrando en consecuencia un saldo no utilizado por valor de \$25.295.628.502, que representa un nivel del 30.55%, de recursos no utilizados por dicha figura presupuestal.

De tal manera que, al examinar la ejecución pertinente de las vigencias futuras autorizadas en los actos administrativos mencionados anteriormente, se identificó que en total se autorizó un monto de recursos por valor de \$625.377.552.560, en ocho (8) proyectos de inversión, de un total de 19 proyectos que fueron inscritos en el Plan de Desarrollo *UNCSAB (Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para Bogotá)* SIGLO XXI para la SDIS, de los cuales, la entidad celebró una contratación que afectó el presupuesto de dichos proyectos, con cargo a vigencias futuras por la suma de \$505.455.480.657, dejando sin ejecutar o de comprometer recursos presupuestales en cuantía de \$119.922.071.903, que significa un nivel del 19.18%, no aplicados o no utilizados correspondientes a la herramienta de vigencias futuras, con el propósito de garantizar el cumplimiento del 100% de los recursos de las metas y/o actividades programadas, en los proyectos que contaron con dichos recursos presupuestales.

En tal sentido, la entidad no atendió en debida forma lo estipulado en los artículos 5º y 6º del Decreto Distrital No. 192 de 2021, sobre las disposiciones que reglan los criterios del gasto público y de la calidad del gasto en función de los principios de eficiencia y eficacia presupuestal. Dicha situación genera riesgos que podrían conllevar a altos costos financieros de los proyectos de inversión, así como

afectar la sostenibilidad fiscal de la Hacienda Pública Distrital.

Análisis de respuesta Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Evaluada la respuesta de la SDIS, se corrobora que de acuerdo con las autorizaciones de las vigencias futuras aprobadas para la entidad, por un valor total de \$625.377.552.560, la SDIS realizó un proceso de contratación de dichos recursos por \$505.455.480.657, quedando un saldo de recursos mediante la figura presupuestal de vigencias futuras, sin utilizar en cuantía de \$119.922.071.903, que representa el 19%, sin ser aplicados o utilizados dichos recursos, tal como lo manifiesta la entidad en respuesta a lo observado.

De igual forma, se precisa que las pruebas de auditorías se realizaron únicamente sobre los recursos que fueron objeto de autorización como vigencias futuras, en el entendido que los mismos se aprueban con apalancamiento de recursos ordinarios, donde se solicitan o aprueban dicha figura presupuestal. Por tal motivo, la observación se ratifica y se configura como hallazgo administrativo.

3.2.2.6 Hallazgo administrativo por registrarse altos niveles de rezago presupuestal y baja ejecución en los giros acumulados del presupuesto de inversión del Plan de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”, al cierre de la vigencia fiscal 2024.

La SDIS al cierre de la vigencia fiscal 2024, presentó una apropiación disponible de recursos presupuestales incorporados al Presupuesto Anual por la suma de \$2.200.458.490.627, debido a que en este periodo se registró el proceso de la armonización presupuestal entre los Planes de Desarrollo “UNCSAB (*Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para Bogotá*) Siglo XXI” y el Plan de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”.

La anterior partida presupuestal se distribuyó en gastos de funcionamiento \$55.573.989.000; por parte de los recursos establecidos como disponibles en desarrollo del Plan “UNCSAB” (*Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para Bogotá*), se fijó por

valor de \$1.292.917.271.585; mientras que en el Plan de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”, la apropiación disponible se registró por valor de \$851.967.230.042, para un presupuesto disponible general de \$2.200.458.490.627. Es decir, que en el anterior plan de desarrollo los recursos tuvieron un nivel de participación del 58.76% como recursos apropiados disponibles, y en “Bogotá Camina Segura” del 38.72%, y los gastos de funcionamiento con el 2.53%.

De otra parte, con la evaluación de los Rubros Presupuestales Nos. 7946, 7953, 7937, 7939, 7948 y 7940, correspondientes a los proyectos de inversión del Plan de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”, y partiendo que el proceso de armonización presupuestal tuvo el corte a 31 de mayo de la vigencia 2024; se visualiza en primera instancia que la ejecución iniciaría a partir de junio de dicha vigencia para dar continuidad a los programas sociales que son objeto del Sujeto de Control acorde a lo estipulado en el respectivo Plan de Acción Institucional.

Así las cosas, se identificó una apropiación disponible por la suma de \$437.665.649.616, que significan el 51.37%, de los recursos disponibles para los trece proyectos (13) inscritos en el nuevo Plan de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”; sobre los cuales la entidad realizó afectaciones de compromisos presupuestales, por \$413.732.610.322, es decir, que realizó un nivel de ejecución del 94.53%, sin embargo, a nivel de la ejecución real del presupuesto, tan sólo se alcanzó a realizar autorizaciones de giro presupuestal por la suma de \$230.393.257.765, que indicaría un nivel de ejecución del 52.64%.

Esta situación se ve reflejada por el nivel de ejecución crítico del Proyecto No. 7953 “*Generación del bienestar alimentario y nutricional en Bogotá*”, al cual se le apropiaron recursos disponibles en la suma de \$92.143.177.287 y comprometieron el 99.74%, pero a nivel de giros presupuestales se giraron \$37.902.465.701, con un nivel crítico de ejecución real del 41.13%, lo cual generó un rezago presupuestal del orden de los \$53.999.515.647.

Cuadro No. 30 Ejecución del Presupuesto de Gasto e Inversiones al cierre vigencia fiscal 2024 (Cifras en pesos)

Nombre Cuenta	APROPIACION DISPONIBLE	COMPROMISOS ACUMULADOS	NIVEL EJECUCIO N (%)	GIROS ACUMULADOS	NIVEL EJECUCIO N (%) GIROS	REZAGO PRESUPUESTA L
Funcionamiento	55.573.989.000	52.032.583.453	93,63	51.541.200.267	92,74	491.383.186
"UNCSAB"	1.292.917.271.585	1.289.296.718.541	99,72	1.232.782.960.888	95,35	56.513.757.653
"BCS"	851.967.230.042	785.587.900.711	92,21	529.382.489.510	62,14	256.205.411.201
Total Parcial	2.144.884.501.627	2.074.884.619.252	96,74	1.762.165.450.398	82,16	312.719.168.854
7946-Fortalecimiento de la Gestión Pública Institucional	178.682.874.223	178.674.138.859	100,00	135.001.655.519	75,55	43.672.483.340
7953-Generación del bien-estar alimentario y nutricional	92.143.177.287	91.901.981.348	99,74	37.902.465.701	41,13	53.999.515.647
7937-Generación de oportunidades para la inclusión social y productiva de las personas mayores	90.176.028.690	73.739.428.299	81,77	33.314.394.105	36,94	40.425.034.194
7939-Desarrollo de capacidades para las gestantes, niñas, niños, adolescentes y sus familias	32.116.020.708	31.652.785.071	98,56	8.403.180.141	26,17	23.249.604.930
7948-Desarrollo del abordaje integral del fenómeno de habitabilidad en calle para contribuir a la reducción de formas extremas de exclusión	38.747.639.795	32.359.116.811	83,51	14.739.842.193	38,04	17.619.274.618
7940-Implementación de estrategias de inclusión social y productiva para la población joven en situación de pobreza y vulnerabilidad	5.799.908.913	5.405.159.934	93,19	1.031.720.106	17,79	4.373.439.828
Subtotal Muestra	437.665.649.616	413.732.610.322	94,53	230.393.257.765	52,64	183.339.352.557
TOTAL, PRESUPUESTO	2.200.458.490.627	2.126.917.202.705	96,66	1.813.706.650.665	82,42	313.210.552.040

Fuente: CB -0103 Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones a 31 de diciembre de 2024 SDIS- SIVICOF. PRESUPUESTO – BOGDATA Elaboración auditoría.

Con base en lo anterior, el Proyecto de Inversión que presentó un nivel de ejecución crítico, es el No. 7937 “Generación de oportunidades para la inclusión social y

www.contraloriabogota.gov.co

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 85 de 360

productiva de las personas mayores”, el cual contó con una apropiación de \$90.176.028.690, y sobre los cuales se comprometieron recursos del orden del 81.77%, con un nivel de ejecución de giros por \$33.314.394.105, que denotan un nivel de ejecución real del 36.94%, no obstante, es evidente el nivel crítico en la ejecución de dichos recursos presupuestales al observar que, el nivel de rezago presupuestal presentado fue por valor de \$40.425.034.194, que significa el 54.82%, de igual manera, en dicho rubro presupuestal se dejaron de utilizar recursos por la suma de \$16.436.600.391, lo que afectó de manera considerable la calidad del gasto en función de los principios de eficacia y eficiencia en la utilización de los recursos apropiados para el proyecto de inversión *“Generación de oportunidades para la inclusión social y productiva de las personas mayores”*.

De igual manera, en otros proyectos de inversión que registraron una ejecución bastante discreta de los recursos presupuestales aprobados, es el relacionado con el No.7940 *“Implementación de estrategias de inclusión social y productiva para la población joven en situación de pobreza y vulnerabilidad”*, al cual se le realizó una apropiación disponible por \$5.799.908.913, comprometiendo el 93.19%, pero a nivel de autorizaciones de giro presupuestal, tan sólo se realizaron giros por \$1.031.720.106, lo cual refleja un nivel de ejecución de giros reales del 17.19%, al cierre de la vigencia.

Asimismo, en el análisis de los rubros presupuestales que presentaron baja ejecución, en los rubros de los Proyectos de Inversión No.7946 *“Fortalecimiento de la Gestión Pública Institucional”*, con un 75.55%, pero con un nivel de rezago presupuestal por valor de \$43.672.483.340. El Rubro Presupuestal No. 7948 *“Desarrollo del abordaje integral del fenómeno de habitabilidad en calle para contribuir a la reducción de formas extremas de exclusión”*, el cual presentó un nivel de rezago presupuestal de \$17.619.274.618, pero a nivel de la ejecución de giros presupuestales este fue del 38.04%, con autorizaciones de giro realizadas por valor de \$14.739.842.193., y con recursos no contratados por valor de \$6.388.522.984. Situaciones estas originadas por surtir el proceso de la armonización, donde la SDIS formuló, planeó y realizó la

programación financiera y presupuestal acorde a los flujos financieros de los proyectos inscritos, según las fichas técnicas de la MGA (Metodología General Ajustada), con corte a junio 11 de 2024, para dar la respectiva viabilidad a los proyectos que ejecutarían los recursos presupuestales incorporados a los proyectos del nuevo Plan de Desarrollo.

Lo anterior, permite establecer la inobservancia a normas que se disponen en el Estatuto Orgánico del Presupuesto Distrital, artículos 5º y 6º del Decreto Distrital No. 192 de 2021. Asimismo, la Directiva No.001 de 27-03-2024 de la Secretaría Distrital de Hacienda, donde señala que *“El proceso de armonización no rompe el proceso de anualidad, por tanto, los recursos objeto de la armonización corresponderán a los saldos no ejecutados a la entrada en vigencia del nuevo plan de desarrollo”*.

Situación que genera riesgos en la planeación financiera de los recursos presupuestales, aprobados en los proyectos de inversión.

Análisis de respuesta Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

La SDIS manifestó en su respuesta:

“De acuerdo con lo señalado, se realizaron acciones correctivas como: reprogramación de flujos financieros y cronogramas de ejecución, fortalecimiento de los equipos de contratación y supervisión técnica, y, ajustes en la planeación presupuestal de cara a la vigencia 2025, priorizando la ejecución de los recursos a constituirse como reservas presupuestales (...)”.

De tal manera, que en cumplimiento a lo establecido en los artículos 5º y 6º del Decreto No. 192 de 2021 y a la Directiva No. 001 de la SDH, en el sentido de que el proceso de la armonización presupuestal no rompe con el principio de la anualidad presupuestal, y ante las deficiencias presentadas en la ejecución de los recursos del

Plan de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”; la observación se ratifica y se configura como hallazgo administrativo.

3.2.3. Proceso Planes y Proyectos

Durante la vigencia 2024, en el marco de los Planes de Desarrollo Distrital “*Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI 2020-2024*” en el cual se ejecutaron 19 proyectos de inversión que se armonizaron con el plan “*Bogotá Camina Segura 2024-2027*”, que, a su vez, implementó 13 proyectos como se aprecia en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 31 Proceso de Armonización entre los proyectos de inversión SDIS 2024

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI 2020-2024		Bogotá Camina Segura 2024-2027	
Código Proyecto No.	Nombre del Proyecto	Código Proyecto No.	Nombre del Proyecto
7564	Mejoramiento de la capacidad de respuesta institucional de las Comisarías de Familia en Bogotá	7942	Fortalecimiento de las Comisarías de familia para el mejoramiento en el acceso a la justicia de víctimas de violencias en el contexto familiar en Bogotá D.C.
7565	Suministro de espacios adecuados, inclusivos y seguros para el desarrollo social integral en Bogotá	7945	Fortalecimiento de la infraestructura de los servicios sociales en Bogotá D.C.
7730	Servicio de atención a la población proveniente de flujos migratorios mixtos en Bogotá	7947	Fortalecimiento de la gestión territorial para la promoción de la gobernanza, inclusión y movilidad social en los territorios urbanos y rurales de Bogotá D.C.
7735	Fortalecimiento de los procesos territoriales y la construcción de respuestas integradoras e innovadoras en los territorios de Bogotá-Región		
7749	Implementación de la estrategia de territorios cuidadores en Bogotá		
7768	Implementación de una estrategia de acompañamiento a hogares con mayor pobreza evidente y oculta de Bogotá		
7733	Fortalecimiento institucional para una gestión pública efectiva y transparente en la ciudad de Bogotá	7943	Fortalecimiento técnico de la política social y de la calidad en la

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI 2020-2024		Bogotá Camina Segura 2024-2027	
Código Proyecto No.	Nombre del Proyecto	Código Proyecto No.	Nombre del Proyecto
			prestación de los servicios de la SDIS en Bogotá D.C.
7740	Generación Jóvenes con Derechos en Bogotá	7940	Implementación de estrategias de inclusión social y productiva para la población joven en situación de pobreza y vulnerabilidad en Bogotá D.C.
7753	Prevención de la maternidad y paternidad temprana en Bogotá		
7741	Fortalecimiento de la gestión de la información y el conocimiento con enfoque participativo y territorial de la SDIS	7955	Generación de la información, gestión del conocimiento y la innovación para la transformación social en Bogotá
7744	Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia de Bogotá	7939	Desarrollo de capacidades para las gestantes, niñas, niños, adolescentes y sus familias que promuevan su desarrollo integral en Bogotá D.C.
7745	Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	7953	Generación del bien-estar alimentario y nutricional en Bogotá D.C.
7748	Fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano en Bogotá	7946	Fortalecimiento de la Gestión Pública Institucional en Bogotá D.C.
7752	Contribución a la protección de los derechos de las familias especialmente de sus integrantes afectados por la violencia intrafamiliar en la ciudad de Bogotá	8047	Generación de respuestas integradoras para la inclusión social y productiva, y la prevención de todas las formas de violencia y discriminación en Bogotá D.C.
7756	Compromiso social por la diversidad en Bogotá		
7771	Fortalecimiento de las oportunidades de inclusión de las personas con discapacidad, familias y sus cuidadores-as en Bogotá		
7757	Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá	7948	Desarrollo del abordaje integral del fenómeno de habitabilidad en calle para contribuir a la reducción de formas extremas de exclusión en Bogotá D.C.
7770	Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente	7937	Generación de oportunidades para la inclusión social y productiva de las personas mayores en Bogotá D.C.
7918	Implementación de transferencias monetarias a hogares pobres y vulnerables en Bogotá	7938	Implementación de transferencias monetarias para hogares en condición de pobreza o vulnerabilidad en Bogotá D.C.

Fuente: SDIS, radicado S2025001929, punto 1.

Muestra

Para la selección de la muestra, se tuvo en cuenta los siguientes criterios de selección:

- Asignación con mayor participación dentro del presupuesto de inversión armonizado de los planes de desarrollo “*Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI*” y “*Bogotá Camina Segura*” a saber: 7744 (16.05%); 7745 (13.19%); 7770 (12.12%); 7748 (19.00%); 7946 (20.97%); 7953 (10.81%); 7937 (10.58%), o menor: 7740 (0.79%); 7757 (3.31%); 7939 (3.77%).
- Participación en la implementación de los Objetivos de Desarrollo Sostenible - ODS
- Equilibrio entre la ejecución presupuestal y cumplimiento de las metas sectoriales a cargo del Sujeto de Control.
- Impacto de la ejecución respecto a la gestión de la entidad.
- Lineamientos de la Alta Dirección, Dirección de Estudios de Economía y Política Pública y Dirección Técnica Integración Social.
- Evaluar la corresponsabilidad del Sector Integración Social en la Política Pública de Mujeres y Equidad de Género (PPMyEG) en el Distrito Capital, junto con la evaluación a los proyectos y metas que contribuyen al logro de la equidad de las mujeres, al tener en cuenta la matriz trazadora presupuestal de Igualdad Equidad y Género – TIEG.

Durante la vigencia 2024 en el marco de los Planes de Desarrollo Distrital “*Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para Bogotá del Siglo XXI*” y “*Bogotá Camina Segura 2024-2027*”, de acuerdo con el proceso de armonización se seleccionó para la muestra los siguientes proyectos de inversión:

Cuadro No. 32 Muestra Auditoria Planes y Proyectos. Cifras en pesos

Código Proyecto	Proyecto de Inversión	Número de la Meta/Actividad	Descripción Meta/Actividad Proyecto Inversión	Presupuesto asignado a la meta/actividad (\$)
7748	Fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano en Bogotá	1	Implementar el 100% de las soluciones en materia de servicios logísticos para la atención eficiente y oportuna de las necesidades operativas de la Entidad	203.965.000.000
7748	Fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano en Bogotá	4	Contar con el 100% del Recurso Humano acorde a las necesidades de la entidad.	225.998.000.000
7745	Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	11	Beneficiar a 15.000 mujeres gestantes, lactantes y niños menores de dos años con un apoyo alimentario articulado a la estrategia de nutrición, alimentación y salud, basada en "1000 días de oportunidades para la vida"	12.376.000.000
7745	Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	4	Beneficiar al 100 por ciento de personas programadas con la entrega de apoyos alimentarios mediante bonos canjeables por alimentos y apoyos en especie	185.574.000.000
7770	Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente- Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá Cuidadora e incluyente	2	Vincular a 38.300 personas mayores a procesos ocupacionales y de desarrollo humano a través de la atención integral en Centro Día	47.437.000.000
7770	Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente- Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá Cuidadora e incluyente	4	Atender 3.119 personas mayores en servicios de cuidado integral y protección en modalidad institucionalizada	103.344.000.000
7744	Generación de oportunidades para el desarrollo integral de la niñez y la adolescencia de Bogotá	2	Atender a 71.000 niñas y niños con enfoque diferencial y de género, en servicios dirigidos a la primera infancia pertinentes y de calidad en el marco de la atención integral, a través de una oferta flexible	205.684.000.000



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

Código Proyecto	Proyecto de Inversión	Número de la Meta/Actividad	Descripción Meta/Actividad Proyecto Inversión	Presupuesto asignado a la meta/actividad (\$)
			que tenga en cuenta las dinámicas socioeconómicas de las familias y cuidadores/as, que permita potenciar su desarrollo, así como prevenir situaciones de riesgo para la garantía de derechos	
7757	Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno habitabilidad en calle en Bogotá	4	Atender 9.795 ciudadanas y ciudadanos en riesgo y habitantes de calle mediante la mitigación de riesgos y daños asociados al fenómeno de habitabilidad en calle	47.437.000.000
7740	Generación “Jóvenes con derechos” en Bogotá	3	Entregar a 28.313 jóvenes transferencias monetarias condicionadas en el marco de la estrategia de oportunidades juveniles	4.879.000.000
7946	Fortalecimiento de la Gestión Pública Institucional en Bogotá D.C.	2	Adelantar el 100 por ciento de las acciones necesarias que permitan avanzar en la implementación del plan de acción de la política distrital de la gestión integral del talento humano	126.273.770.000
7953	Generación del bien-estar alimentario y nutricional en Bogotá D.C.	1	Atender 81.800 persona(s) en comedores comunitarios como contribución	\$54.777.840.000
7937	Generación de oportunidades para la inclusión social y productiva de las personas mayores en Bogotá D.C.	1	Atender 81.898 persona(s) mayores a través de procesos ocupacionales y de desarrollo humano, procesos de autocuidado, de cuidado integral y protección	77.047.530.000
7939	Desarrollo de capacidades para las gestantes, niñas, niños, adolescentes y sus familias que promuevan su desarrollo integral en Bogotá D.C.	1	Atender a 71.000 Persona(s) en gestación, niños, niñas en primera infancia, desde una perspectiva integral y con calidad en los servicios sociales intramurales y extramurales, con enfoque diferencial, étnico y de género	22.920.140.000
7948	Desarrollo del abordaje integral de fenómeno de habitabilidad en calle para contribuir a la reducción de formas extremas de exclusión en Bogotá D.C.	2	Atender 28.000 ciudadanas y ciudadanos habitantes de calle y en alto riesgo de estarlo en los servicios	24.342.230.000

Código Proyecto	Proyecto de Inversión	Número de la Meta/Actividad	Descripción Meta/Actividad Proyecto Inversión	Presupuesto asignado a la meta/actividad (\$)
7940	Implementación de estrategias de inclusión social y productiva para la población joven en situación de pobreza y vulnerabilidad en Bogotá D.C.	1	Beneficiar a 40.000 jóvenes a través de una ruta de inclusión social y productiva con enfoque diferencial y diferencial y de género.	1.283.010.000

Fuente: SDIS Plan de Acción 2020-2024 Componente de Gestión por entidad con corte a 31/05/2024 "Plan de Desarrollo Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI" y Reporte de Gestión por Entidad o Alcaldía Plan de Desarrollo "Bogotá Camina Segura". Fecha de corte 30/09/2024

Adicionalmente, se tuvo en cuenta evaluar la corresponsabilidad del Sector Integración Social con la Política Pública de Mujeres y Equidad de Género (PPMy EG) en el Distrito Capital, al tener en cuenta la matriz de trazador presupuestal de Igualdad Equidad y Género – TIEG, el cual se encuentra alineado y aporta a los Objetivos de Desarrollo Sostenible – ODS 01 Fin de la Pobreza, 02 Hambre Cero, 16 Paz, justicia e instituciones sólidas, 10 Reducción de las Desigualdades y 04 Educación con calidad, como se relaciona en el cuadro subsiguiente:

Cuadro No. 33 ODS alineados a proyectos y metas de inversión SDIS con Trazador Presupuestal de Igualdad Equidad de Género – TIEG

Objetivo Desarrollo Sostenible	Plan Distrital de Desarrollo	Proyecto	Meta/Actividad
1. Fin de la Pobreza	Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	7740 – Generación "Jóvenes con derechos" en Bogotá	1, 2, 3, 4, 5
1. Fin de la Pobreza	Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	7744 – Generación de oportunidades para el desarrollo integral de la niñez y la adolescencia de Bogotá	1, 2, 3, 4, 5, 6
1. Fin de la Pobreza 2. Hambre Cero	Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	7745 – Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11
16. Paz, Justicia e Instituciones Sólidas	Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	7748 – Fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano en Bogotá	1, 2, 4, 5, 6, 7
1. Fin de la Pobreza	Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	7757 – Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá	1, 2, 3, 4, 5

Objetivo Desarrollo Sostenible	Plan Distrital de Desarrollo	Proyecto	Meta/Actividad
1. Fin de la Pobreza	Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	7770 – Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7
1. Fin de la Pobreza	Bogotá Camina Segura	7948 – Desarrollo del abordaje integral del fenómeno de habitabilidad en calle, como una forma de exclusión extrema en Bogotá	1, 2, 4
2. Hambre cero	Bogotá Camina Segura	7953 – Generación del bien-estar alimentario y nutricional en Bogotá	1, 2, 3, 4, 5, 6
10. Reducción de las desigualdades	Bogotá Camina Segura	7940 – Implementación de estrategias de inclusión social y productiva para la población joven en situación de pobreza y vulnerabilidad en Bogotá D.C.	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7
10. Reducción de las desigualdades	Bogotá Camina Segura	7937- Generación de oportunidades para la inclusión social y productiva de las personas mayores en Bogotá D.C.	1, 2, 3
16. Paz, Justicia e Instituciones Sólidas	Bogotá Camina Segura	7946 – Fortalecimiento de la Gestión Pública Institucional en Bogotá D.C.	1, 2, 3, 4
4.Educación de Calidad	Bogotá Camina Segura	7939 – Desarrollo de capacidades para las gestantes niñas, niños, adolescentes y sus familias que promuevan su desarrollo integral en Bogotá D.C.	1, 2, 3, 4, 5

Fuente: SDIS, respuesta a oficio 1, S2025001929, punto 2.

Ahora bien, con base en los lineamientos impartidos por la Alta Dirección, la Dirección de Estudios de Economía y Política Pública y la Dirección Técnica de Integración Social, los siguientes son los proyectos asociados a las políticas públicas indicadas:

Cuadro No. 34 Políticas Públicas asociadas a la muestra de los Proyectos de Inversión

Política Pública	Plan Distrital de Desarrollo	Programa	Proyecto
Juventud	Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Jóvenes con capacidades: Proyecto de vida para la ciudadanía, la innovación y el trabajo del siglo XXI	7740 – Generación “Jóvenes con derechos” en Bogotá
Primera Infancia, Infancia y Adolescencia	Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Sistema Distrital del Cuidado	7744 – Generación de oportunidades para el desarrollo integral de la niñez y la adolescencia de Bogotá

Política Pública	Plan Distrital de Desarrollo	Programa	Proyecto
Habitabilidad en calle	Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Movilidad social integral	7757 – Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá
Envejecimiento y Vejez	Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Sistema Distrital de Cuidado	7770 – Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente
Habitabilidad en Calle	Bogotá Camina Segura	Reducción de formas extremas de exclusión	7948 – Desarrollo del abordaje integral del fenómeno de habitabilidad en calle, como una forma de exclusión extrema en Bogotá
Juventud	Bogotá Camina Segura	Bogotá Cuida a su Gente	7940 – Implementación de estrategias de inclusión Social y productiva para la población joven en situación de pobreza y vulnerabilidad en Bogotá D.C.
Envejecimiento y Vejez	Bogotá Camina Segura	Bogotá Cuida a su Gente	7937 – Generación de oportunidades para la inclusión social y productiva de las personas mayores en Bogotá D.C.
Primera Infancia, Infancia y Adolescencia	Bogotá Camina Segura	Atención Integral a la Primera Infancia y Educación como Eje del Potencial Humano	7939 – Desarrollo de capacidades para las gestantes niñas, niños, adolescentes y sus familias que promuevan su desarrollo integral en Bogotá D.C.

Fuente: SDIS, respuesta a oficio 1, radicado S2025001929 punto 3

Para la vigencia 2023, la Secretaría Distrital de Integración Social -SDIS, contó con un presupuesto disponible a 31 de diciembre de \$2.002.242.213.349.534; se destinó para el rubro de inversión \$1.949.798.385.488 y para funcionamiento \$32.677.946.000.

Dentro presupuesto de gastos asignado a la Secretaría Distrital de Integración Social -SDIS, para la vigencia 2024 con una apropiación inicial \$2.033.388.532.000 y un disponible \$2.200.458.490.627 lo que representa una variación absoluta que ascendió \$167.069.958.627 y relativa de 8.22%.

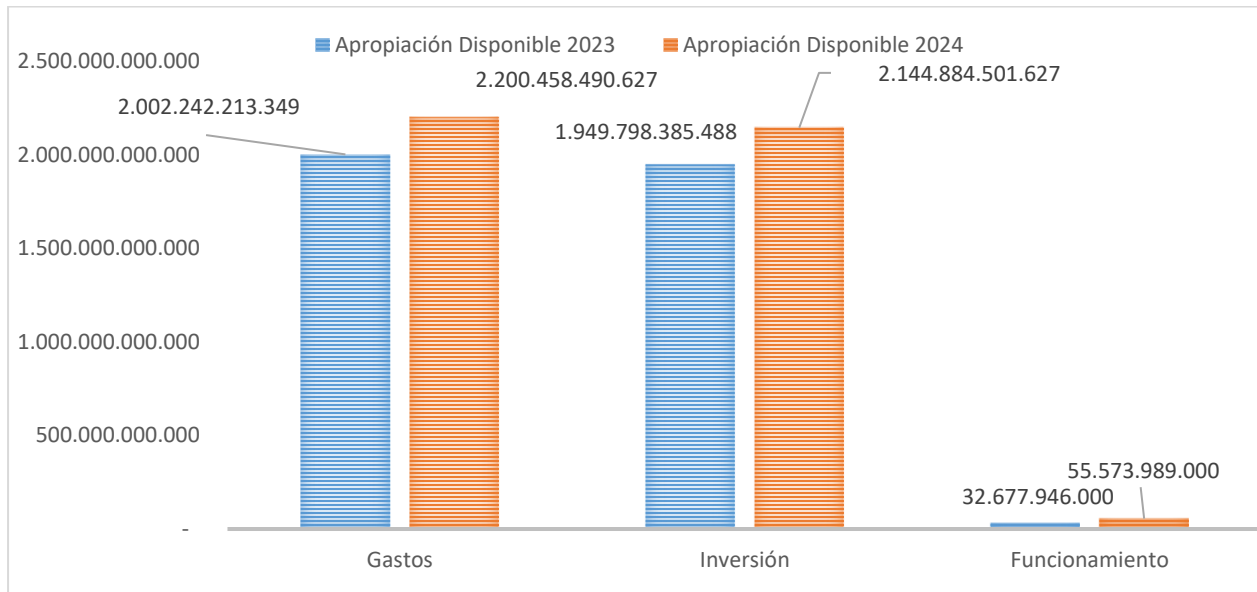
Las asignaciones y variaciones del presupuesto para la SDIS, de las dos vigencias se pueden apreciar en cuadro y gráfica subsiguientes:

Cuadro No. 35 Presupuesto SDIS Vigencias 2023-2024 (Cifras en Pesos)

Nombre de la Cuenta	Apropiación Disponible 2023	Apropiación Disponible 2024	Variación Absoluta	Variación %
Gastos	2.002.242.213.349	2.200.458.490.627	198.216.277.278	90,99
Inversión	1.949.798.385.488	2.144.884.501.627	195.086.116.139	90,90
Funcionamiento	32.677.946.000	55.573.989.000	22.896.043.000	58,80

Fuente: Cívico – Bogdata Ejecución Presupuesto – Informe de Ejecución de Presupuesto de Gastos e Inversiones a 31/12/2023-31/12/2024 cálculos propios

Gráfica No. 1 Presupuesto SDIS Vigencias 2023 – 2024 (Cifras en Pesos)



Fuente: SivicoF – Bogdata Ejecución Presupuesto – Informe de Ejecución de Presupuesto de Gastos e Inversiones a 31/12/2023-31/12/2024 cálculos propios

El rubro de funcionamiento no sufrió ninguna modificación dentro del presupuesto de gastos permaneciendo la apropiación inicial y disponible en \$55.573.989.000 con una participación del total del presupuesto de 2.53%.

De acuerdo con el Decreto Distrital No. 296 de 2024¹⁰, la SDIS, tiene una planta de empleos global, conformada por dos mil seiscientos ochenta y nueve (2.689) empleos; donde la mayor participación la tiene el nivel profesional, seguido del técnico, asistencial,

¹⁰ Decreto Distrital 296 de 2024 “Por medio del cual se modifica la planta de empleos de la Secretaría Distrital de Integración Social”

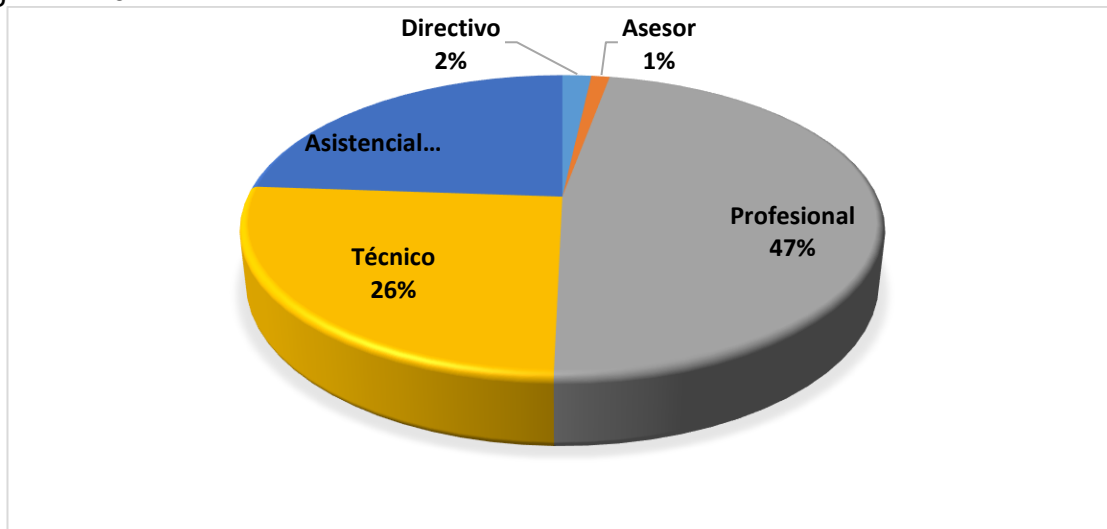
y asesor, como se muestra en el siguiente cuadro y gráfica:

Cuadro No. 36 Planta de la SDIS, según Decreto No. 296 vigencia 2024.

Nivel	Decreto 296 de 2024	% Participación
Directivo	47	1.75
Asesor	30	1.12
Profesional	1.277	47.49
Técnico	693	25.77
Asistencial	642	23.88
Total	2.689	100.00%

Fuente: SDIS, Rad. S2025001929 fecha 2025-01-07 respuesta oficio 1, punto 5 cálculos propios

Gráfica No. 2 Participación según nivel en la Planta de la SDIS, según Decreto No. 296 vigencia 2024



Fuente: SDIS, Rad. S2025001929 fecha 2025-01-07 respuesta oficio 1, punto 5 cálculos propios

En este aspecto es importante precisar que, dentro de los considerandos del Decreto No. 296 de 2024, se debe dar cumplimiento a la Ley No. 1226 de 2021, que regula la creación, conformación y funcionamiento de las Comisarías de Familia, las que deberán contar con un equipo interdisciplinario así:

“(...) conformado como mínimo por un(a) abogado(a) quien asumirá la función de secretario de despacho, un(a) profesional en psicología, un(a) profesional en trabajo social o desarrollo familiar, y un(a) auxiliar administrativo, adicionalmente, contempla que los empleos creados de las Comisarías de Familia, de nivel profesional, técnico o

asistencial se clasifican como empleos de carrera administrativa. El empleo de Comisario/a de Familia será de nivel profesional en el mayor grado de la estructura de la entidad territorial a la que pertenezca y se clasifican como de carrera administrativa. (...).

Cargos estos que vienen siendo provistos y ocupados en un alto porcentaje por personas vinculadas a través de contratos de prestación de servicios y la Ley No. 1226 señaló como plazo para proveerlos en agosto de 2023.

Igualmente, prevé el decreto en comento, y en línea a la meta propuesta en el Plan de Desarrollo Distrital 2024-2027, la creación de 635 cargos dentro de la planta de empleos de la SDIS los empleos de carrera administrativa en sus diferentes niveles jerárquicas, requeridos para las 37 Comisarías de Familia y los 51 grupos comisariales actuales que funcionan en Bogotá.

Asimismo, el Acuerdo No. 927 de 2024¹¹, prescribe en su “*Artículo 22. Traslado de comisarías de familia. Las funciones de las Comisarías de Familia de la Secretaría Distrital de Integración Social – SDIS y los recursos requeridos para su adecuado funcionamiento pasarán a la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia, en un periodo no mayor a dos (2) años. En ningún evento habrá suspensión de los servicios que se prestan*”. Situación a la que el organismo de control fiscal efectuará permanente seguimiento, dada la función de las Comisarías de Familia a población vulnerable como niñas, niños, adolescentes, jóvenes, mujeres, adultos mayores, población de los sectores LGBTI y población en condición de discapacidad.

En cuanto al rubro de Inversión Directa, que participa dentro del presupuesto de gastos con un 97.47%, contó con una apropiación inicial por \$1.977.814.543.000 y un disponible que ascendió a \$2.144.884.501.627, lo que representa una variación absoluta que asciende a \$167.069.958.627 y relativa del 8.45%. La Inversión, logra una ejecución presupuestal \$2.074.884.619.252 (96.74%), frente a ejecución real de

¹¹ Acuerdo 927 de 2024 “*Por medio del cual se adopta el Plan de Desarrollo Económico, Social, Ambiental y de Obras Públicas del Distrito Capital 2024-2027 “Bogotá Camina Segura”*”

\$1.762.165.450.398 (82.16%).

De importancia resulta precisar que en la vigencia 2024, se surtió proceso de armonización de los planes de Desarrollo “*Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI*” y “*Bogotá Camina Segura*”, lo que se refleja presupuestalmente así:

Plan de Desarrollo “***Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI***” contó con una apropiación inicial \$1.977.814.543.000 frente a un disponible por \$1.292.917.271.585, participa este Plan, del presupuesto de gasto en un 58.76%, en tanto que en el rubro de inversión 60.28%, a su vez presenta una variación absoluta que significó una disminución de \$684.897.271.415 y relativa del 34.63%. La ejecución presupuestal asciende a \$1.289.296.718.541 (99.72%), la ejecución real es \$1.232.782.960.888 (95.35%). Este plan participa con tres propósitos a saber:

1. Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política: apropiación inicial \$1.477.188.415.000 disponible \$1.011.558.672.586, participación dentro del presupuesto de gasto en 45.97%, y en el presupuesto de inversión 47.16%; la variación absoluta refleja una disminución de \$684.897.271.415 y relativa 31.52%. Ejecución presupuestal \$1.008.134.104.468 (99.66%), ejecución real \$961.715.689.160 (95.07%).

Dentro de este Propósito se encuentran los siguientes programas con sus respectivos proyectos.

Programa: **Movilidad Social Integral**, asignación inicial \$561.795.376.000, disponible \$390.651.031.796, participa del presupuesto de gasto en un 17.75% y del rubro de inversión 18.21%; la variación absoluta representa una disminución de \$171.144.344.204 y relativa 31.52%. El programa logro una ejecución presupuestal por \$390.578.756.761 (99.98%) y ejecución real \$387.693.818.602 (99.24%). Igualmente, contiene tres proyectos así:

7757- Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá: Apropiación inicial

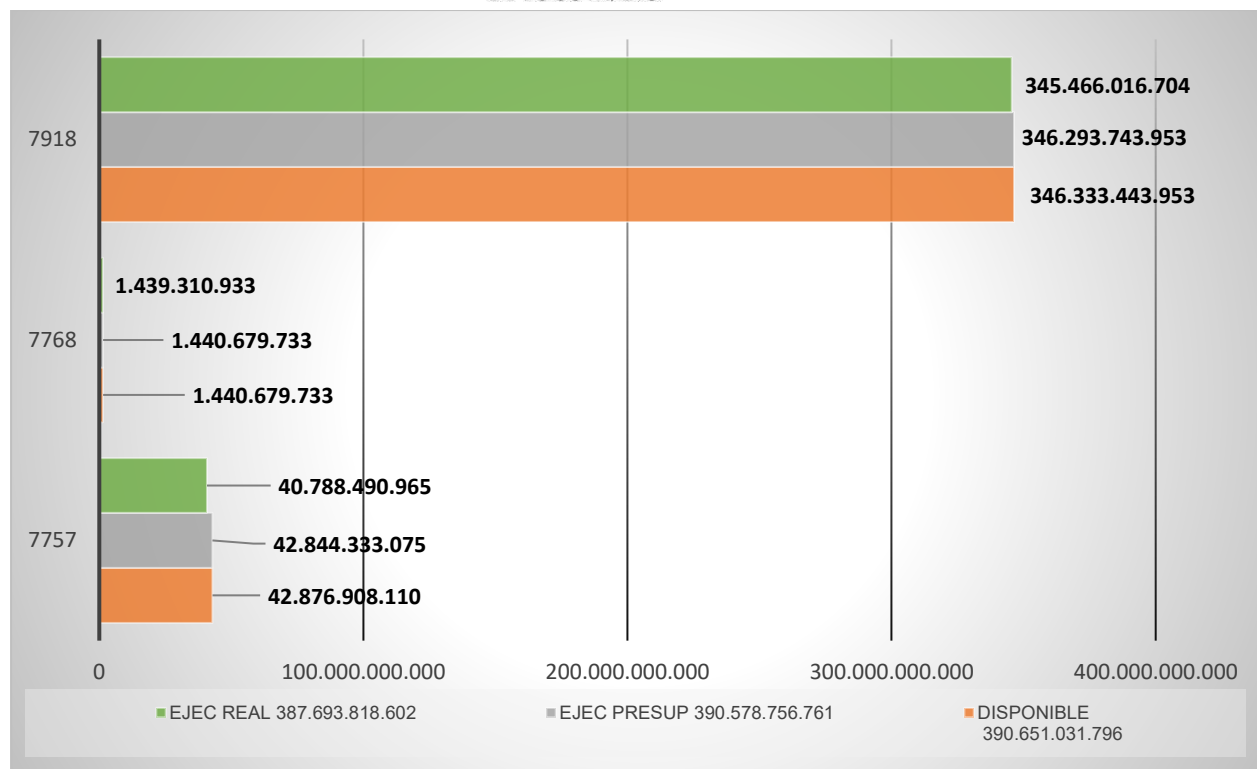
\$74.905.671.000, disponible \$42.876.908.110, participación del proyecto dentro de presupuesto de: gasto 1.95%; plan de desarrollo UNCSAB 3.32%; propósito 4.24% y programa 10.98%. Este proyecto tuvo una variación absoluta de \$32.028.762.890 y relativa 42.76%. Ejecución presupuestal \$42.844.333.075 (99.92%), ejecución real \$40.788.490.965 (95.13%).

7768 – Implementación de una estrategia de acompañamiento a hogares con mayor pobreza evidente y oculta de Bogotá: Apropiación inicial \$3.089.705.000, disponible \$1.440.679.733, participación del proyecto dentro de presupuesto de: gasto 0.07%; plan de desarrollo UNCSAB 0.11%; propósito 0.14%; programa 0.37%. Presentó una variación absoluta \$1.649.025.267 y relativa 53.37%. Su ejecución presupuestal ascendió a \$1.440.679.733 (100%) y ejecución real \$1.439.310.933 (99.90%).

7918 – Implementación de transferencias monetarias a hogares pobres y vulnerables en Bogotá: Apropiación inicial \$483.800.000.000, disponible \$346.333.443.953, participación del proyecto dentro del presupuesto de: gasto 15.74%; plan de desarrollo UNCSAB 26.79%; Propósito 34.24%; Programa 88.66%. La Ejecución presupuestal remontó \$346.293.743.953 (99.99%), y ejecución real \$345.466.016.704 (99.75%).

Los proyectos asociados el programa de Movilidad Social Integral, y su ejecución presupuestal se aprecian en la siguiente gráfica:

Gráfica No. 3 Proyectos de inversión del programa Movilidad Social Integral SDIS 2024. (Cifras en pesos)



Fuente: SivicoF – Bogdata Ejecución Presupuesto – Informe de Ejecución de Presupuesto de Gastos e Inversiones a 31/12/2023-31/12/2024 cálculos propios

Programa **Sistema Distrital de Cuidado**, asignación inicial \$895.081.701.000, disponible \$605.805.877.378, participa del presupuesto de: gasto en 27.53%; inversión 28.24%; su variación absoluta permite establecer una disminución de \$289.275.823.622 y relativa 32.32%. Ejecución presupuestal \$602.456.007.961 (99.45%), con ejecución real por \$559.345.463.216 (92.33%). Dentro de este programa se encuentran contenidos siete (7) proyectos así:

7565 – Suministro de espacios adecuados, inclusivos y seguros para el desarrollo social integral en Bogotá: apropiación inicial \$39.481.792.000, disponible \$22.652.452.514, participa del presupuesto de gasto 1.03%; plan de desarrollo UNCSAB 1.75%; Propósito 2.24%; Programa 3.74%. Su variación absoluta significa una disminución \$16.829.339.486 y relativa 42.63%. Ejecución presupuestal

\$22.652.452.514 (100%), ejecución física 98.14%.

7744 – Generación de Oportunidades para el desarrollo integral de la niñez y la adolescencia de Bogotá: apropiación inicial \$237.1115.305.000, disponible \$207.506.993.533, participa del presupuesto de: gasto 9.43%; plan de desarrollo UNCSAB 16.05%; Propósito 20.51% y del Programa 34.25%, presentó una variación absoluta, que representó una disminución de \$29.608.311.467 y relativa 12.49%. Ejecución presupuestal \$207.115.294.916 (99.81%), ejecución física \$190.328.228.219 (91.72%).

7745 – Compromiso por una alimentación integral en Bogotá: apropiación inicial \$284.483.530.000, disponible \$170.572.708.236, participa del presupuesto de: gasto 7.75%; plan de desarrollo UNCSAB 13.19%; Propósito 16.86%, Programa 28.16%. Su variación absoluta representó una disminución por \$113.910.821.464 y relativa. 40.04%. La ejecución presupuestal ascendió a \$167.685.220.806 (98.31%) y ejecución real \$162.355.994.365 (95.18%).

7749 – Implementación de la estrategia de territorios cuidadores: apropiación inicial \$4.100.768.000, disponible \$2.681.670.017, participa del presupuesto de: gasto 0.12%; plan de desarrollo UNCSAB 0.21%; Propósito 0.27%; Programa 0.44%. Su variación absoluta significó la disminución en \$1.419.097.983 y relativa 34.61%. Ejecución presupuestal \$2.681.670.017 (100%) ejecución física (84.83%).

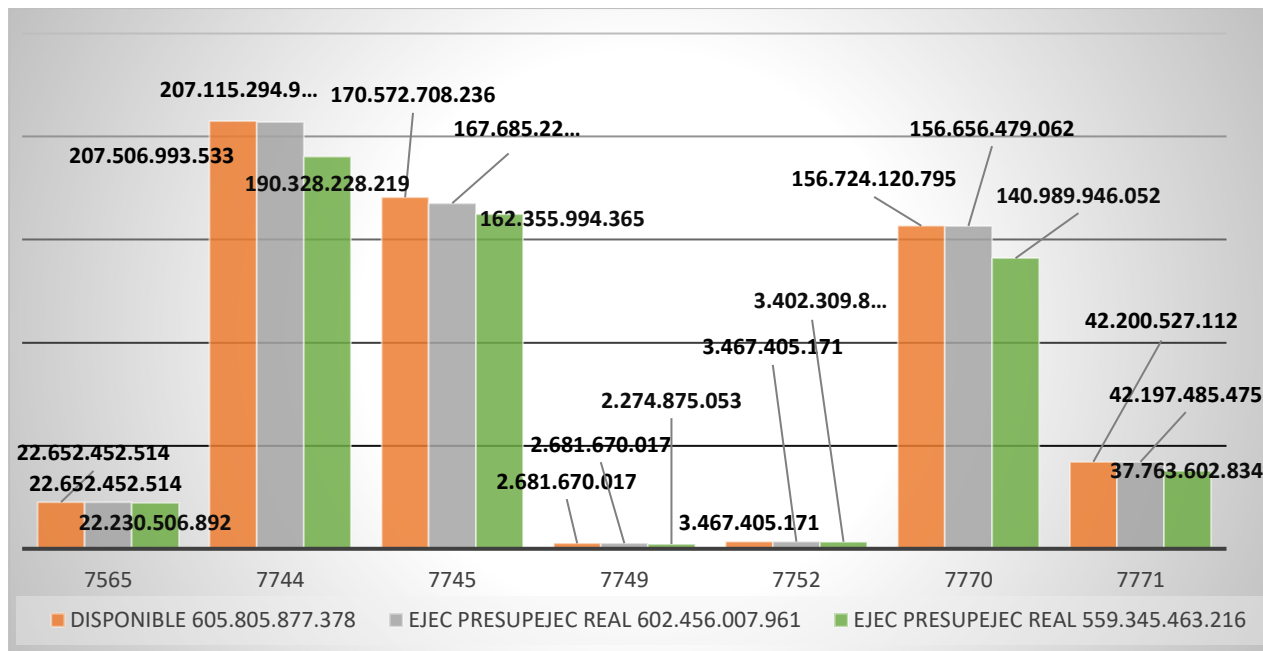
7752 – Contribución a la protección de los derechos de las familias especialmente de sus integrantes afectados por la violencia intrafamiliar en la ciudad de Bogotá: Presupuesto inicial \$6.251.078.000, disponible \$3.467.405.171, participa del presupuesto de: gasto 0.16%; plan de desarrollo UNCSAB 0.27%; Propósito 0.34%; Programa 0.57%. El proyecto presentó una variación absoluta con una disminución de \$2.783.672.829 y relativa 44.53%. Ejecución presupuestal \$3.467.405.171 (100%) ejecución real \$3.402.309.801 (98.12%).

7770 – Compromiso con el envejecimiento activo y un Bogotá cuidadora e incluyente: presupuesto inicial \$244.417.067.000, disponible \$156.724.120.795, participa del presupuesto de: gasto 7.12%; plan de desarrollo UNCSAB 12.12%; Propósito 15.49%; Programa 25.87%. El proyecto de inversión refleja una variación absoluta con una disminución \$87.692.942.205 y absoluta 35.88%. Ejecución presupuestal \$156.656.479.062 (99.96%), \$140.989.946 (89.96%).

7771 – Fortalecimiento de las oportunidades de inclusión de las personas con discapacidad, familias y sus cuidadores-as en Bogotá: apropiación inicial \$79.232.165.000 disponible \$42.200.527.112, participa del presupuesto de: gasto 1.92%; plan de desarrollo UNCSAB 3.26%; Propósito 4.17%; Programa 6.97%. presentó una variación absoluta, representada en una disminución de \$37.031.637.888 y relativa 46.74%. Ejecución presupuestal \$42.197.485.475 (99.99%), ejecución física 37.763.602.834 (89.49%)

Los proyectos asociados el programa Sistema Distrital de Cuidado, y su ejecución presupuestal se aprecian en la siguiente gráfica:

Gráfica No. 4 Proyectos de inversión Programa Sistema Distrital de Cuidado SDIS 2024. (Cifras en pesos)



Fuente: SivicoF – Bogdata Ejecución Presupuesto – Informe de Ejecución de Presupuesto de Gastos e Inversiones a 31/12/2023-31/12/2024 cálculos propios

Programa **Prevención y atención de maternidad temprana**, asignación inicial \$772.100.000, disponible \$422.985.000, participa del presupuesto de: gasto 0.02%, del rubro de inversión 0.02%; plan de desarrollo UNCSAB 0.03%; con una variación absoluta con disminución en \$349.1415.000 y relativa 45.22%. Ejecución presupuestal \$422.985.000 (100%) y ejecución física \$422.618.000 (99.91%). Al interior de este programa, el cual presenta el mismo comportamiento presupuestal descrito, se encuentra, el Proyecto No. **7753 Prevención de la maternidad y paternidad temprana en Bogotá**.

Programa **Jóvenes con capacidades: Proyecto de vida para la ciudadanía, la innovación y el trabajo del siglo XXI**: apropiación inicial \$12.568.817.000, disponible \$10.173.275.936, participación del presupuesto de: gasto 0.46%; rubro de inversión 0.47%%. Con variación absoluta representada en una reducción de \$2.395.541.064 (19.06%). Ejecución presupuestal \$10.170.852.270 (99398%)

ejecución real \$9.871.707.127 (97.04%). El programa recoge un único Proyecto No. **7740 – Generación JÓVENES CON DERECHOS en Bogotá**, el cual presenta el mismo comportamiento presupuestal.

2. Propósito Inspirar confianza y legitimidad para vivir sin miedo y ser epicentro de cultura ciudadana paz y reconciliación, asignación inicial \$15.111.731.000, disponible \$13.346.709.937, participación del presupuesto de gasto 0.061%; %. Variación absoluta sufrió una disminución de \$1.765.021.063 (11.68%). Ejecución presupuestal \$13.346.709.937 (100%), ejecución física \$13.168.079.906 (98.66%).

Al interior de este Propósito, se encuentra el programa **Plataforma Institucional para la Seguridad y Justicia**, presentando la misma participación y ejecución del Propósito, tienen como único Proyecto de Inversión el No. **7564 Mejoramiento de la capacidad de respuesta institucional de las Comisarías de Familia en Bogotá**, con asignación inicial \$15.111.731.000, disponible \$13.346.709.937 participó del presupuesto general de gastos en 0.61%; Propósito 100%; Programa 100%. Ejecución presupuestal \$13.346.709.937 (100%) y ejecución real \$13.168.079.906 (98.66%). La variación absoluta sufrió una disminución de \$1.765.021.063 (11.68%).

3. Propósito Construir Bogotá Región con Gobierno Abierto, Transparente y ciudadanía consciente, con asignación inicial \$485.514.397.000, disponible \$268.011.889.062, participa del presupuesto de gasto 12.18%; Presentó una variación absoluta con disminución en \$217.502.507.938 (44.80%). Ejecución presupuestal \$267.815.904.136 (99.93%), ejecución física o real \$257.899.191.822 (96.23%).

Dentro de este Propósito se encuentran contenidos tres (3) programas y cuatro (4) proyectos de inversión así:

Programa **Gobierno Abierto**, contó con apropiación inicial \$36.836.000.000, disponible \$15.269.8145.083, participa del total del presupuesto de: gasto en 0.70%.

Presentó una variación absoluta con disminución de \$21.466.184.917 (58.28%).

Ejecución Presupuestal 15.338.615.084 (99.80%), ejecución física o real

\$14.229.027.197 (92.58%). Este programa contiene el proyecto:

7741- Fortalecimiento de la gestión de la información y el conocimiento con enfoque participativo y territorial de la Secretaría Distrital de Integración Social en Bogotá, asignación inicial \$36.836.000.000, disponible \$15.369.815.083 participación del presupuesto de: gasto 0.70%; plan de desarrollo UNCSAB 1.19%; Propósito 5.73%; Programa 100%, con variación absoluta de \$21.466.184.917 (58.28%). Ejecución Presupuestal \$15.338.615.094 (99.80%), ejecución física o real \$14.229.027.197 (92.58%).

Programa **Gestión Pública Efectiva**, asignación inicial \$442.675.806.000, disponible \$248.685.766.349, participa del rubro de presupuesto de: gasto 11.30%; rubro inversión 11.59%. Refleja una variación absoluta a la baja por \$193.990.039.651 (43.82%). Ejecución presupuestal \$248.534.697.889 (99.94%) ejecución física o real \$239.941.344.054 (96.48%). Dentro de este programan se establecen los proyectos de inversión:

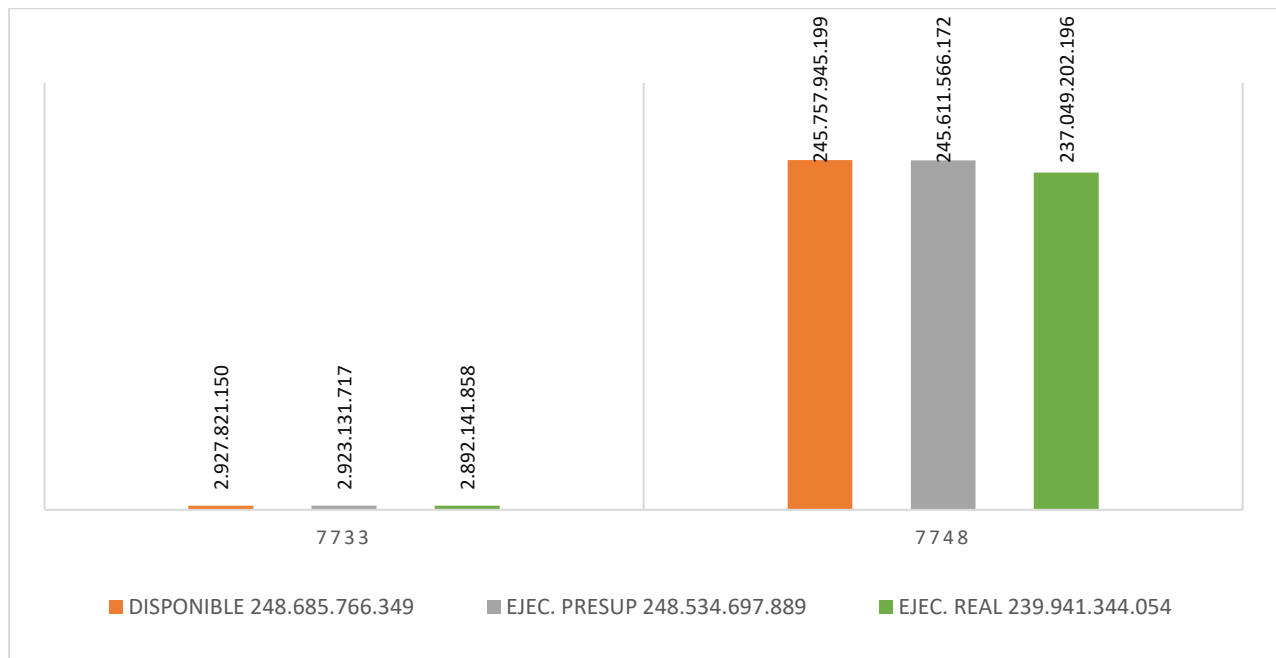
7733 – Fortalecimiento institucional para una gestión pública efectiva y transparente en la ciudad de Bogotá, apropiación inicial \$4.496.806.000, Disponible \$2.927.821.150, participa del presupuesto de: gasto 0.13%, Plan de Desarrollo UNCSAB 0.23%; Propósito 1.09%; Programa 1.18%. El proyecto presentó una variación absoluta con disminución por \$1.568.984.850 (34.89%), ejecución presupuestal \$2.923.131.717 (99.84%) ejecución física o real \$2.892.141.8588 (98.78%).

7748 – Fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano en Bogotá, apropiación inicial \$438.179.000.000, disponible \$245.757.945.199, participa del presupuesto de: gasto 11.17%; plan de desarrollo

UNCSAB 19.01%%; Propósito 91.70%; Programa 98.82%, la variación absoluta \$192.421.054.801 (43.91%). Ejecución presupuestal \$245.611.566.172 (99.94%) ejecución real o física \$237.049.202.196 (96.46%).

Los proyectos asociados el programa de Gestión Pública Efectiva, y su ejecución presupuestal se aprecian en la siguiente gráfica:

Gráfica No. 5 Proyectos del programa Gestión Pública Efectiva SDIS 2024
(Cifras en pesos)



Fuente: SivicoF – Bogdata Ejecución Presupuesto – Informe de Ejecución de Presupuesto de Gastos e Inversiones a 31/12/2023-31/12/2024 cálculos propios

Programa **Gestión Pública Local**, apropiación inicial \$6.002.591.000, disponible \$3.956.307.630, participa del presupuesto de: gasto 0.18%; plan de desarrollo UNCSAB 0.31%; Propósito 1.48%; Programa 100%. La variación absoluta representó una disminución de \$2.046.283.370 (34.09%). Ejecución presupuestal \$3.942.591.163 (99.65%), ejecución física o real \$3.728.820.571 (94.25%). Este programa contiene el proyecto de inversión:

7735- Fortalecimiento de los procesos territoriales y la construcción de respuestas integradoras e innovadoras en los territorios de Bogotá – Región.

Apropiación inicial \$6.002.5914.000, disponible \$3.956.307.630, participa del presupuesto de: gasto 0.18%; plan de desarrollo UNCSAB 0.31%; Propósito 1.48%; Programa 100%; la variación absoluta representó una disminución de \$2.046.283.370 (34.09%). Ejecución presupuestal \$3.942.591.163 (99.65%), ejecución física o real \$3.728.820.57 (94.25%).

3.2.3.1 Hallazgo administrativo por falta de eficiencia y eficacia en la ejecución de los recursos de los proyectos de inversión a cargo de la SDIS, para el logro efectivo de los objetivos y programas del Plan Distrital de Desarrollo Bogotá Camina Segura en la vigencia 2024

La Secretaría Distrital de Integración Social -SDIS, en relación con el Plan de Desarrollo Distrital “Bogotá Camina Segura -BCS 2024-2027”, en el informe de ejecución del presupuesto de gastos e inversiones con corte a 31 de diciembre de 2024, termina con una apropiación disponible en el rubro de inversión directa por \$851.967.230.042, logra una ejecución presupuestal de \$785.587.900.711 (92.21%), frente a una baja ejecución física o real de \$529.382.489.510 (62.14%).

Aunque, la SDIS participa de los 5 objetivos estratégicos, 9 programas y 13 proyectos de inversión, dentro de la estructura del plan de desarrollo distrital *Bogotá Camina Segura*, de acuerdo a normatividad¹², la ejecución presupuestal fue la siguiente:

La cuenta presupuestal **Justicia y del Derecho**, a su interior se encuentran el programa **Promoción y Acceso a la Justicia**, con el Proyecto No. **7942** “Fortalecimiento de las Comisarías de Familia para el mejoramiento en el acceso a la justicia de víctimas de violencias por razones de género y otras violencias en el contexto familiar en Bogotá D.C.”,

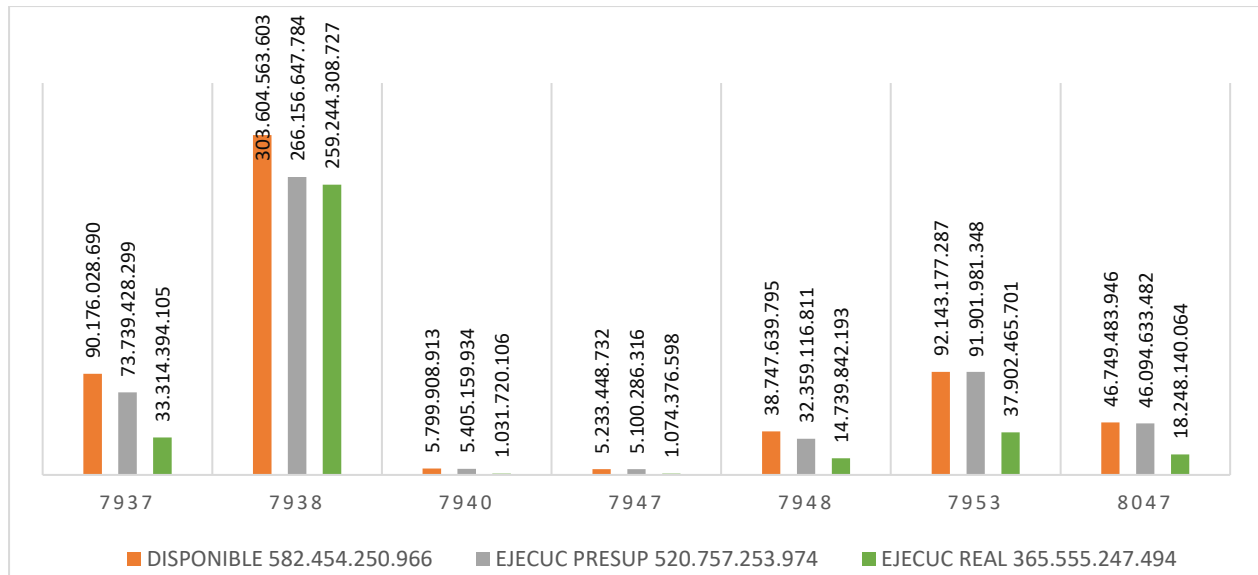
¹² Secretaría Distrital de Hacienda, Circular Externa 09 de 2024 numeral 3

participa del presupuesto de gasto 0.18% y del presupuesto asignado al Plan Distrital de Desarrollo Bogotá Camina Segura 1.07%, los cuales contaron con apropiación disponible de \$9.323.860.980, ejecución presupuestal \$9.106.295.581 (97.67%), ejecución física o real \$5.194.023.160 (55.71%).

La cuenta presupuestal, **Inclusión Social y Reconciliación**, con apropiación disponible por \$614.570.271.674, ejecución presupuestal \$552.410.039.045 (89.89%), ejecución física o real \$373.958.427.635 (60.85%), participa del presupuesto de gasto 27.93%. Se ubican dentro de esta cuenta presupuestal 2 programas: el primero de ellos, **Desarrollo Integral de la Primera infancia a la juventud, y fortalecimiento de las familias de niñas, niños y adolescentes**, Proyecto de Inversión No. 7939 – *“Desarrollo de capacidades para las gestantes, niñas, niños, adolescentes y sus familias que promuevan su desarrollo integral en Bogotá D.C.”*, los cuales presentaron presupuesto disponible \$32.116.020.708, ejecución presupuestal \$31.652.785.071 (98.56%) ejecución de tan sólo \$8.403.180.141 (26.17%) .

El segundo programa, **Inclusión social y productiva para la población en situación de vulnerabilidad**, participa de presupuesto de: gasto e inversión en un 26.47%, del plan distrital de desarrollo Bogotá Camina Segura 68.37%, resulta de suma importancia, toda vez que contiene 7 (53.84%) de los 13 proyectos a cargo de la SDIS, muy relacionados con el objeto social y la misionalidad de la misma, con asignación disponible \$582.454.250.966, ejecución presupuestal \$520.757.253.974 (89.41%), ejecución física \$365.555.247.494 (62.76%), los proyectos de este programa, registraron ejecución física o real muy baja, con respecto a la asignación disponible, como lo muestra la gráfica y los datos que se relacionan a continuación:

Gráfica No. 6 Ejecución Presupuestal Proyectos del Programa Inclusión Social y Productiva para la Población en Situación de Vulnerabilidad a cargo SDIS 2024
(Cifras en Pesos)



Fuente: Bogdata – Informe de Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones a 31/12/2024 SDIS, cálculos propios

7937- *Generación de oportunidades para la inclusión social y productiva de las personas mayores en Bogotá D.C.,* apropiación disponible \$90.176.028.690, ejecución presupuestal \$73.739.428.299 (81.77%) ejecución física o real \$33.314.394.105 (36.94%).

7938 - *Implementación de transferencias monetarias para hogares en condición de pobreza o vulnerabilidad en Bogotá D.C.,* apropiación disponible \$303.604.563.603, ejecución presupuestal \$266.156.647.784(87.67%) ejecución física o real \$259.244.308.727 (85.39%).

7940 - *Implementación de estrategias de inclusión social y productiva para la población joven en situación de pobreza y vulnerabilidad en Bogotá D.C.,* apropiación disponible \$5.799.908.913, ejecución presupuestal (93.19%), apenas logra una ejecución física o real de \$1.031.720.106 (17.79%).

7947 – *Fortalecimiento de la gestión territorial para la promoción de la gobernanza, inclusión y movilidad social en los territorios urbanos y rurales de Bogotá*

D.C., apropiación disponible \$5.233.448.732, ejecución presupuestal \$5.100.286.316 (97.46%), baja ejecución física o real \$1.074.376.598 (20.53%).

7948 – *Desarrollo de abordaje integral del fenómeno de habitabilidad en calle para contribuir a la reducción de formas extremas de exclusión en Bogotá D.C.,* presupuesto disponible \$38.747.639.795, ejecución presupuestal \$32.359.116.811 (83.51%), ejecución física o real \$14.739.842.193 (38.04%).

7953 – *Generación del bien-estar alimentario y nutricional en Bogotá D.C.,* presupuesto disponible \$92.143.177.287, ejecución presupuestal \$91.901.981.348 (99.74%), ejecución \$37.902.465.701 (41.13%).

8047 - Generación de respuestas integradoras para la Inclusión social y productiva y la prevención de todas las formas de violencia y discriminación en Bogotá D.C., presupuesto disponible \$46.749.483.946, ejecución presupuestal \$46.094.633.482 (98.60%), ejecución física \$18.248.140.064 (39.03%).

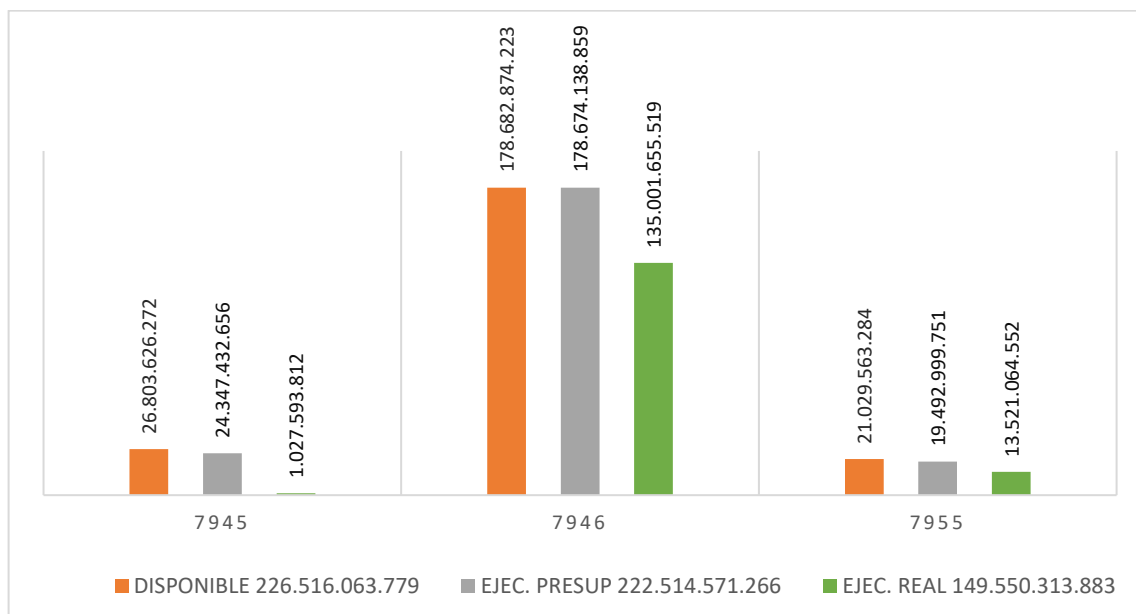
Asimismo, en la cuenta presupuestal **Gobierno Territorial**, participa del presupuesto de gasto 10.36% y del asignado al plan de desarrollo distrital Bogotá Camina Segura 26.77%; cuenta con 2 programas:

El primer programa, **Fortalecimiento del buen gobierno para el respeto y garantía de los derechos humanos**, con el Proyecto No. 7943 – *Fortalecimiento técnico de la política social y de la calidad en la prestación de los servicios de la SDIS en Bogotá D.C.,* participación en el presupuesto de gasto 0.07%, plan de desarrollo Bogotá Camina Segura 0.18%, contó con asignación disponible \$1.557.033.609, ejecución presupuestal \$1.556.994.819 (100.00%), ejecución física o real \$679.724.832 (43.66%),

El segundo programa **Fortalecimiento a la gestión y dirección de la administración pública territorial**, participa del presupuesto de gasto 10.29%; plan de

desarrollo Bogotá Camina Segura 26.58%, apropiación disponible \$226.516.063.779, ejecución presupuestal \$222.514.571.266 (98.23%), ejecución física o real \$149.550.313.883 (66.02%), A su interior cuenta con 3 proyectos, como se refleja en gráfica y descripción subsiguiente:

Gráfica No. 7 Ejecución Presupuestal Proyectos del Programa Fortalecimiento a la gestión y dirección de la administración pública territorial a cargo SDIS 2024 (Cifras en Pesos)



Fuente: Bogdata – Informe de Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones a 31/12/2024 SDIS, cálculos propios

7945 – Fortalecimiento de la infraestructura de los servicios sociales en Bogotá D.C., participa del presupuesto de gasto 1.22%, plan de desarrollo *Bogotá Camina Segura* 3.15%, programa 11.83%; la apropiación disponible \$26.803.626.272, ejecución presupuestal \$24.347.432.656 (90.84%), ejecución física o real \$1.027.593.812 (3.83%);

7946 – Fortalecimiento de la Gestión Pública Institucional en Bogotá D.C., participación del presupuesto de gasto 8.12%, plan de desarrollo *Bogotá Camina Segura* 20.96% y del programa 78.88%, con apropiación disponible \$178.682.874.223,

ejecución presupuestal \$178.674.138.859 (100.00%), ejecución real o física \$135.001.655.519 (75.55%)

7955 – Generación de la información, gestión del conocimiento y la innovación para la transformación social en Bogotá, participa del presupuesto de gasto 0.96, plan de desarrollo *Bogotá Camina Segura* 2.47% y programa 9.28%; apropiación disponible \$21.029.563.284, ejecución presupuestal \$19.492.999.751 (92.69%), ejecución física o real \$13.521.064.552 (64.30%).

Los anteriores resultados de los indicadores de la gestión presupuestal de los proyectos de inversión, denotan deficiencias en los procesos de planeación y programación presupuestal de los recursos asignados a los proyectos registrados dentro del Plan de desarrollo distrital Bogotá Camina Segura; esto al tener en cuenta que la ejecución oportuna de los objetivos, programas y los proyectos fue del 62.14% reflejada en la ejecución física o real que es baja; como es el caso del proyecto 7942 (55.71%), o muy baja, como lo muestran los Proyectos Nos.: 7939 (26.17%); 7937 (36.94%); 7940 (17.79%); 1947 (20.53%); 7948 (38.04%); 7953 (41.13%); 8047 (39.03%); 7943 (43.66%); y 7945 (3.83%); es decir 9 (69.23%) de 13 proyectos a cargo de la Secretaría Distrital de Integración Social, lo que genera un alto nivel de reservas presupuestales y adicionalmente, permite concluir que los recursos sólo se ejecutaron al cierre de la vigencia fiscal.

Con la ejecución tan baja de los proyectos de inversión muestra un inadecuado proceso de planeación y la falta de eficiencia al no optimizar el uso de los recursos financieros, junto con la viabilidad al no lograr realizar las metas propuestas para el plan de desarrollo Bogotá Camina Segura en el segundo semestre de la vigencia 2024, se incumplen los literales j), k), y l) del artículo 3º de la Ley No. 152 de 1994; lo que igualmente refleja el no garantizar la eficiencia, eficacia y economía para el logro de la misión institucional y el logro de los objetivos de la SIDS, previsto en los literales b), y c) artículo 2 de la Ley No. 87 de 1993.

La falta de planeación y ejecución oportuna de los recursos financieros asignados a los 13 proyectos a cargo de la Secretaría Distrital de Integración Social conlleva a la baja ejecución de los recursos asignados a los proyectos de inversión, durante la vigencia, lo que genera un alto nivel de reservas presupuestales y adicionalmente, afecta a la población pobre y vulnerable que aspira a ser beneficiaria de los servicios sociales a cargo de la SDIS, como es el acceso a la justicia de víctimas de violencia por razones de género en el contexto familiar, el desarrollo de las capacidades para las gestantes, niñas, niños y adolescentes, la población joven, el fenómeno de habitabilidad en calle, generar bienestar alimentario y nutricional, disminuir las formas de violencia y discriminación en Bogotá. A la vez que no se logre el fortalecimiento de la política social y de la calidad en la prestación de los servicios de la SDIS a través del fortalecimiento de la infraestructura de los servicios sociales, conlleva a que lo propuesto en los proyectos, programas y objetivos estratégicos del Plan de Desarrollo Distrital Bogotá Camina Segura, no se cumpla de manera oportuna, eficaz y eficiente.

Análisis de respuesta Sujeto de Control y Vigilancia Fiscal

Con el análisis de la respuesta dada por la SDIS sobre la ejecución de los recursos de los proyectos registrados en el Plan de Desarrollo “*Bogotá Camina Segura*”, se precisan las siguientes situaciones:

En primer lugar, la Secretaría Distrital de Integración Social manifiesta que,“(…) *para la vigencia 2024 se contó con una asignación presupuestal por valor de \$2.200.458.490.627 y una ejecución de \$2.126.917.202.705 que equivale al 97%, logrando ubicarse en el promedio de las entidades con mejor ejecución en el Distrito(…)*”; por lo que, se precisa que la observación formulada se direccionó hacia el comportamiento

presentado en los proyectos de inversión del nuevo Plan de Desarrollo “*Bogotá Camina Segura*”.

En segundo lugar, tal como lo manifiesta la SDIS, que.

“(…) para la vigencia 2024 el Distrito llevó a cabo el proceso de armonización presupuestal implementado con ocasión de la entrada en vigencia del nuevo Plan Distrital de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”. Este proceso de armonización fue desarrollado conforme a los lineamientos establecidos por la Secretaría Distrital de Hacienda y la Secretaría Distrital de Planeación, a través de la Circular Externa No. SDH-000009 del 30 de abril de 2024 en la cual se definía la formulación de los nuevos proyectos de inversión en el marco del Plan de Desarrollo entrante y el cierre de los proyectos de inversión del Plan de Desarrollo finalizado.”

En tal sentido, es de aclarar que de acuerdo a este nuevo acto administrativo entró en vigencia la ejecución del nuevo Plan de Desarrollo, con los efectos producidos de la armonización presupuestal y la formulación de nuevos proyectos de inversión que recogieron las actividades y servicios del anterior Plan de Desarrollo “*UNCSAB para la Bogotá del Siglo XXI*”, por lo que los recursos contemplados, asignados y programados obedecen a una nueva estructura presupuestal, así como en los códigos de planeación de los proyectos de “*Bogotá Camina Segura*”.

Ahora bien, las directrices de la circular 000009-2024, donde se indica que:

“En el marco de lo establecido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, la Contraloría General de la República, la Estrategia Distrital de Calidad de Gasto y lo establecido en la Circular Externa SDH-000009 del 30 de abril de 2024, la ejecución presupuestal de inversión con cargo al nuevo Plan de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”, registrará la codificación para hacer seguimiento a la ejecución a nivel de producto MGA y PMR en las entidades distritales. Por lo tanto, la información registrada por las entidades distritales bajo la nueva estructura presupuestal es de carácter oficial y

se constituye en insumo para los requerimientos, reportes y transmisiones a los diversos organismos de control, así como para el análisis de la asignación presupuestal para la siguiente vigencia, con el fin de contribuir a una mejora en la eficiencia del gasto público”.

De tal manera que, con la entrada del nuevo Plan de Desarrollo, la revisión y análisis de la ejecución de los recursos presupuestales corresponde a la asignación de las partidas presupuestales aprobadas en el Acuerdo que estableció las modificaciones presupuestales producto de la armonización presupuestal.

De igual forma, es preciso aclarar al Sujeto de Control, según la justificación que realizan en la respuesta, donde manifiestan que:

“(…) en cumplimiento del Plan Distrital de Desarrollo “Bogotá Camina Segura” la Secretaría formuló 13 proyectos de inversión que garantizan la continuidad de la prestación de los servicios sociales provenientes del Plan de Desarrollo anterior, los cuales iniciaron su ejecución a partir del segundo semestre de la vigencia 2024. Por tanto, el análisis de la ejecución presupuestal no puede realizarse únicamente sobre el Plan Distrital de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”, sino que debe hacerse de manera integral entre los Planes de Desarrollo “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI” y el Plan de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”.

A lo que se suma, que al revisar la tabla “Ejecución presupuestal vigencia 2024”, se confirma lo señalado en la observación, en relación al bajo nivel de giros en los proyectos del nuevo plan de desarrollo; con excepción, de los Proyectos Nos. 7946 Gestión Institucional presupuesto asignado \$178.682.874.223, giro \$135.001.655.519 (76%) y 7938 Ingreso Mínimo Garantizado, presupuesto asignado \$303.604.563.603, giro \$256.244.308.727 (97%), de tal manera, que las apreciaciones realizadas frente al rezago presupuestal y a la ejecución de los giros, son erróneas según los preceptos establecidos en la normatividad, ya que de acuerdo a las definiciones de los conceptos contemplados en el Estatuto Orgánico Presupuestal (Decreto No. 714 de 1996), y la

Guía o Manual Operativo Presupuestal del Distrito Capital; el **Presupuesto Anual** corresponde según lo estipulado en los artículos 7º y 8º del Estatuto, constituyéndose como:

“el instrumento para el cumplimiento de los planes y programas de desarrollo económico y social”. Y así mismo el artículo 8, según los objetivos del sistema presupuestal, contempla entre otras funciones:

- a) *Servir de instrumento para el cumplimiento de las metas fijadas en el Plan de Desarrollo Económico y Social y de Obras Públicas;*
- b) *Facilitar la gestión de las Entidades Distritales y permitir a las autoridades la toma de decisiones;*
- c) *Coordinar y evaluar permanentemente los ingresos y gastos públicos y la gestión de las unidades ejecutoras;*
- d) *Regular y controlar las finanzas y el gasto público desde la perspectiva de la Gestión Presupuestaria; (...).*

A más, que las “Justificaciones” presentadas para ejecutar los recursos de los proyectos del plan de desarrollo *Bogotá Camina Segura* en la vigencia 2025, confirman el alto nivel de reservas presupuestales, y ejecución presupuestal ya finalizando la vigencia 2024, por lo tanto, la observación administrativa se mantiene y se configura como hallazgo administrativo, dado los niveles críticos de ejecución presupuestal de los proyectos inscritos en el nuevo Plan de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”.

Análisis de Armonización Presupuestal entre proyectos y metas.

Según CBN-1090- Informe Gestión y Resultados de la SDIS a 31/12/2024, El Plan Distrital de Desarrollo “*Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para Bogotá Siglo XXI*” el cual estuvo vigente desde junio de 2020 hasta mayo de 2024, durante el periodo de enero a mayo de 2024, la Secretaría ofertó 49 servicios sociales y 11 modalidades en el marco de 19 proyectos de inversión los cuales contaban con 98 metas proyecto de las

cuales ayudaban al logro de las 42 metas establecidas en el Plan Distrital de Desarrollo para la Entidad, contribuyendo así con 9 programas, 6 logros de ciudad y 3 propósitos como se muestra en la siguiente tabla:

Tabla No. 1 Contribución de la SDIS a la Estructura del Plan Distrital de Desarrollo Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI”

Propósitos	Logros de Ciudad	Programas
1- Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política.	Reducir pobreza monetaria, multidimensional y feminización de la pobreza. Reducir aceptación cultural e institucional del machismo y las violencias contra las mujeres.	<ul style="list-style-type: none"> • Sistema Distrital de Cuidado • Prevención y atención de maternidad temprana • Prevención de la exclusión por razones étnicas, religiosas, sociales, políticas y de orientación sexual. • Plataforma institucional para la seguridad y justicia • Movilidad social integral • Jóvenes con capacidades: Proyecto de vida para la ciudadanía, la innovación y el trabajo del siglo XXI • Gobierno Abierto • Gestión Pública Local • Gestión Pública Efectiva.
2- Inspirar confianza y legitimidad para vivir sin miedo y ser epicentro de cultura ciudadana, paz y reconciliación.	Disminuir porcentaje de jóvenes Nini con énfasis en jóvenes de bajos ingresos y vulnerables. Implementar sistema distrital de cuidado y la estrategia de transversalización y territorialización de los enfoques de género y diferencial.	
3. Construir Bogotá – Región con gobierno abierto, transparente y ciudadanía consciente	Incrementar la efectividad de la gestión pública distrital y local Posicionar al Gobierno Abierto de Bogotá-GABO como una nueva forma de gobernanza	

Fuente: SDIS – CBV- 1090 Informe de Gestión y Resultados.

En el Informe de Gestión y Resultados el Plan Distrital de Desarrollo para el periodo 2024-2027 “*Bogotá Camina Segura*” en su estructura cuenta con 5 objetivos estratégicos en los cuales la SDIS, participara de 29 Metas Plan, a su vez 9 programas y 13 proyectos como se muestra en la tabla a continuación:

Tabla No. 2 Participación SDIS Plan de Desarrollo Bogotá Camina Segura

Objetivo Estratégico	Programas *	Código Proyecto nombre completo SEGPLAN
01-Bogotá Avanza en seguridad	04- Servicios centrados en la justicia	7942 - Fortalecimiento de las Comisarías de Familia para el mejoramiento en el acceso a la justicia de víctimas de violencias por razones de género y otras violencias en el contexto familiar
2- Bogotá confía en su bien-estar	7 – Bogotá, una ciudad con menos pobreza	7938 - Implementación de Transferencias monetarias para hogares en condiciones de pobreza o vulnerabilidad en Bogotá
	8- Erradicación del hambre en Bogotá	7953 - Generación de bien-estar alimentario y nutricional en Bogotá D.C.
	9 – Reducción de formas extremas de exclusión	7947 - Fortalecimiento de la gestión territorial para la promoción de la gobernanza, inclusión y movilidad social en los territorios urbanos y rurales en Bogotá D.C.
		7948 – Desarrollo del abordaje integral del fenómeno de habitabilidad en calle para contribuir a la reducción de formas extremas de exclusión en Bogotá D.C.
	12 – Bogotá cuida a su gente	7937 – Generación de oportunidades para la inclusión social y productiva de las personas mayores en Bogotá D.C.
		7940 – Implementación de estrategias de inclusión social y productiva para la población joven en situación de pobreza y vulnerabilidad
		8047 – Generación de respuestas integradoras para la inclusión social y productiva, y la prevención de todas las formas de violencia y discriminación en Bogotá D.C.
3- Bogotá Confía en su potencial	16- Atención integral a la primera infancia y Educación como Eje del Potencial Humano	7939 – Desarrollo de capacidades para las gestantes, niñas, niños, adolescentes y sus familias que promuevan su desarrollo integral en Bogotá D.C.
4- Bogotá ordena su territorio y avanza en su acción climática	30 – Atención del déficit social para un hábitat digno	7945 – Fortalecimiento de la infraestructura de los servicios sociales en Bogotá D.C.
5- Bogotá confía en su gobierno	33 -Fortalecimiento institucional para un gobierno confiable	7943 – Fortalecimiento técnico de la política social y de la calidad en la prestación de los servicios de la SDIS en Bogotá D.C.
		7946 – Fortalecimiento de la gestión pública institucional en Bogotá D.C.
	35 – Bogotá ciudad inteligente	7955 – Generación de la información, gestión del conocimiento y la innovación para la transformación social en Bogotá

Fuente: SDIS, Perfil de cada uno de los 13 proyectos a cargo

Durante la vigencia 2024, la Secretaría Distrital de Integración Social – SDIS, llevó a cabo el proceso de armonización de los proyectos de inversión implementados

entre los Planes Distritales de Desarrollo “*Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI 2020-2024*”; en el cual se venían ejecutando 19 proyectos de inversión con un total de 74 metas, al armonizar con el plan “*Bogotá Camina Segura 2024-2021*” se implementan 13 proyectos los cuales despliegan 49 metas en total.

3.2.3.2. Hallazgo administrativo por presentarse diferencias en los saldos de presupuesto programado y ejecutado de los 19 proyectos de inversión armonizados del plan de desarrollo Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI con los saldos del informe de ejecución del presupuesto de gastos e inversiones a 31/12/2024, plan de acción a 31/05/2024 y 31/12/2024

Durante la vigencia 2024, la Secretaría Distrital de Integración Social-SDIS, llevó a cabo el proceso de armonización de los proyectos de inversión implementados entre los Planes Distritales de Desarrollo “*Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI 2020-2024*”; en el cual se venían ejecutando 19 proyectos de inversión con un total de 74 metas proyectos, contribuyendo a 9 programas y 3 Propósitos, al ser armonizado con el plan “*Bogotá Camina Segura 2024-2027*” se implementan 13 proyectos, los cuales despliegan 49 actividades/metras proyecto, que apoyan 9 programas y 5 Objetivos Estratégicos.

Revisados, de un lado, todos y cada uno de los 19 perfiles de los proyectos de inversión del Plan de Desarrollo *Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI* armonizados con corte a junio de 2024, puestos a disposición por la SDIS dando respuesta al Punto No. 2 del Oficio de Referencia No. 2-2025-00854 de fecha 22/01/2025 y cruzada la información del presupuesto programado y ejecutado del perfil del proyecto con el presupuesto de gastos e inversiones a 31/12/2024, plan de acción 2020-2024 corte a 31/05/2024, se hallan diferencias en las cifras reportadas en las herramientas de seguimiento y evaluación, como se refleja en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 37 Proyectos de inversión armonizados con diferencias en los saldos en las herramientas de planeación, ejecución y gestión por SDIS 2024 Plan de

Desarrollo Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI. (Cifras en Pesos).

Plan/Proyecto	Perfil Proyecto Armonizado 31/05/2024	Presupuesto de Gasto e Inversiones 31/12/2024	Plan de Acción 2020-2024 Corte 31/05/2024	Diferencia con Presupuesto y/o Plan Acción
7564 Mejoramiento de la capacidad de respuesta institucional de las Comisarías de Familia en Bogotá	13.364.000.000	13.346.709.937	15.112.000.000	1.765.000.000
7565 Suministro de espacios adecuados, inclusivos y seguros para el desarrollo social integral en Bogotá	22.677.000.000	22.652.514	39.482.000.000	16.805.000.000
7730 Servicios de atención a la población proveniente de flujos migratorios mixtos en Bogotá	1.059.000.000	1.058.893.715	2.224.000.000	1.165.000.000
7735 Fortalecimiento de los procesos territoriales y la construcción de respuestas integradoras e innovadoras en los territorios de Bogotá-Región	3.956.000.000	3.956.307.630	6.003.000.000	2.047.000.000
7749 Implementación de la estrategia de territorios cuidadores en Bogotá	2.682.000.000	2.681.670.017	4.101.000.000	1.419.000.000
7768 Implementación de la estrategia de acompañamiento a hogares con mayor pobreza evidente y oculta en Bogotá	1.446.000.000	1.440.679.733	3.090.000.000	1.644.000.000 5.000.000
7733 Fortalecimiento institucional para una gestión pública efectiva y transparente en la ciudad de Bogotá	2.946.000.000	2.927.821.150	4.497.000.000	1.551.000.000 6.000.000
7740 Generación Jóvenes con Derechos en Bogotá	10.175.000.000	10.173.275.936	12.569.000.000	2.394.000.000
7753 Prevención de la maternidad y paternidad temprana en Bogotá	423.000.000	422.985.000	772.000.000	349.000.000
7741 Fortalecimiento de la gestión de la información y el conocimiento con enfoque participativo y territorial de la SDIS	15.399.000.000	15.369.815.083	36.836.000.000	21.437.000.000 29.000.000
7744 Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia de Bogotá	208.984.000.000	207.506.993.533	237.115.000.000	28.131.000.000 1.477.000.000

Plan/Proyecto	Perfil Proyecto Armonizado 31/05/2024	Presupuesto de Gasto e Inversiones 31/12/2024	Plan de Acción 2020-2024 Corte 31/05/2024	Diferencia con Presupuesto y/o Plan Acción
7745 Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	170.572.000.000	170.572.708.236	284.484.000.000	113.912.000.000
7748 Fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano en Bogotá	249.515.000.000	245.757.945.199	438.179.000.000	188.664.000.000 3.757.000.000
7752 Contribución a la protección de los derechos de las familias especialmente de sus integrantes afectados por la violencia intrafamiliar en la ciudad de Bogotá	3.467.000.000	3.467.405.171	6.251.000.000	2.784.000.000
7756 Compromiso social por la diversidad en Bogotá	3.447.000.000	3.446.608.761	4.746.000.000	1.299.000.000
7771 Fortalecimiento de las oportunidades de inclusión de las personas con discapacidad, familias y sus cuidadores-as en Bogotá	42.593.000.000	42.200.527.112	79.232.000.000	36.639.000.000 393.000.000
7757 Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá	42.885.000.000	42.876.908.110	74.906.000.000	32.021.000.000 9.000.000
7770 Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente	244.417.000.000	156.724.120.795	244.417.000.000	87.693.000.000
7918 Implementación de transferencias monetarias a hogares pobres y vulnerables en Bogotá	347.888.000.000	346.333.443.953	483.800.000.000	135.912.000.000 1.555.000.000

Fuente: SDIS respuesta a oficio de referencia 2-2025-00854 de fecha 22/01/2025, Bogdata – Informe de Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones 31/12/2024, Plan de Acción 2020-2024 corte 31/05/2024

Basados en lo anterior, al no tener una información oportuna, confiable que permita garantizar la eficacia, la eficiencia en todas las operaciones que faciliten la correcta ejecución de actividades para el logro de los objetivos de la entidad y de la misión institucional, se incumplen los literales b), c), e), d), f), del artículo 2º de la Ley No. 87 de 1993.

Asimismo, la aprobación, ejecución, seguimiento y evaluación para lograr la eficiencia y el cumplimiento de los planes de acción que permita optimizar el uso de los recursos financieros, al tener en cuenta la capacidad de administración y ejecución de los mismos desconoce lo preceptuado en los literales j) k) y l) del artículo 3º de la Ley No. 152 de 1994.

La falta de planeación y confiabilidad de los registros para la correcta ejecución de las actividades definidas puede conducir al riesgo de decisiones gerenciales no oportunas y que el logro de las metas y objetivos de los planes de desarrollo no se cumplan por parte de la entidad.

Análisis de respuesta Sujeto de Control y Vigilancia Fiscal

Expone la SDIS en su respuesta:

“(...) en la que se evidencian diferencias entre los saldos de presupuesto programado y ejecutado, es importante mencionar las siguientes consideraciones que corresponden a la generación de varios documentos creados (...)”

*En primer lugar, la Secretaría Distrital de Planeación emitió el radicado 2-2024-10298 con fecha del 19 de febrero con asunto Ratificación de las fechas para los procesos de Actualización y Seguimiento al Plan de Acción “Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI”, que indicó como se debería hacer la actualización de los proyectos de inversión de dicho Plan (a mayo 31 de 2024), para **ajustar: i) Montos de recursos,...con el fin de asegurar la consistencia de la información definitiva del Plan de Desarrollo que finaliza. Adicionalmente, el mencionado documento definió que el seguimiento se realizaría consolidando y registrando los resultados alcanzados a mayo 31 de 2024,** (...) (Resaltado y subrayado propio).*

*En segundo lugar, durante la vigencia 2024, el Distrito llevó a cabo el proceso de armonización presupuestal implementado con ocasión de la entrada en vigencia del nuevo Plan Distrital de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”. **Este proceso de armonización fue desarrollado conforme a los lineamientos establecidos por la Secretaría Distrital de Hacienda y la Secretaría Distrital de Planeación, a través de la Circular Externa No. SDH-000009 del 30 de abril de 2024 en la cual se definió la formulación de los nuevos proyectos de inversión en el marco del Plan de Desarrollo entrante y el cierre de los proyectos de inversión del Plan de Desarrollo finalizado.*** (Resaltado propio).

Dadas estas consideraciones, también relatan las razones por las cuales presentan diferencias, en los proyectos de inversión del Plan Distrital de Desarrollo 2020– 2024, así:

Plan de acción con corte a 31 de mayo de 2024:** ... Este reporte cuenta con información de programación y ejecución presupuestal previa a la armonización y traslado de saldos de CRP generados por liberaciones. **Por lo anterior, el valor presupuestal corresponde a la asignación de toda la vigencia. (Resaltado propio).

***Perfil del proyecto armonizado:** el cual refleja el proceso de armonización a través de la programación y ejecución presupuestal de acuerdo con la estructura del nuevo Plan de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”*

Dado lo anterior, la diferencia presupuestal encontrada entre los dos documentos mencionados anteriormente responde a fases diferentes llevadas a cabo durante la vigencia 2024 (Armonización Presupuestal y Traslado de Saldos). (Resaltado propio)

***Informe de Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones e Informe de Gestión y Resultados CBN 1090:** los cuales presentan un corte al 31 de diciembre de 2024. La información presupuestal reportada en estos documentos corresponde al cierre*

definitivo de la vigencia e incluye la armonización y el traslado de saldos de CRP generados por liberaciones en meses posteriores a la armonización.

Asimismo, señala:

“Es preciso indicar que, para el caso del Plan de Desarrollo Bogotá Camina Segura, se llevaron a cabo adiciones y modificaciones presupuestales que también inciden en la diferencia de las cifras revisadas”.

De acuerdo con lo anterior, la entidad desvirtúa parcialmente la observación con relación a los 13 proyectos de inversión armonizados e implementados en el Plan de Desarrollo Bogotá Camina Segura 2020-2024, por lo tanto, se configura como hallazgo administrativo por presentarse diferencias en los saldos de presupuesto programado y ejecutado de los 19 proyectos de inversión armonizados del plan de desarrollo Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI, con los saldos del informe de ejecución del presupuesto de gastos e inversiones a 31/12/2024, plan de acción a 31/05/2024, Informe de Gestión y Resultados a 31/12/2024.

3.2.3.3. Hallazgo administrativo por diferencia en la información reportada por la Secretaría Distrital de Integración Social, en el Plan de Acción 2020-2024 - Componente de Inversión por entidad con corte al 31 de mayo de 2024, y el Informe de Gestión y Resultados CBN 1090 – Vigencia 2024, en relación con el presupuesto programado de las metas de los Proyectos Nos. 7745, 7744, 7740, 7748, 7770, 7757.

En el desarrollo del ejercicio auditor y al tener en cuenta la información suministrada por el Sujeto de Vigilancia y control en los formatos “Plan de Acción, 2020-2024 - Componente de Inversión por entidad con corte al 31 de mayo de 2024” y el formato “Informe de Gestión y Resultados CBN1090 – Vigencia 2024”, información que también está contenida en el documento CBN 1090 el cual hace parte de la rendición de la cuenta en virtud de la Resolución No. 002 de 2022, se identificó diferencia en las cifras reportadas

para el presupuesto programado de las metas de los proyectos, como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 38 Diferencias en el presupuesto programado de metas de los proyectos Nos.: 7745, 7744, 7740, 7748, 7770, 7757. (Cifras en Pesos)

PROYECTO / META PROGRAMADA	Plan de Acción, 2020-2024 - Componente de Inversión por entidad con corte al 31 de mayo de 2024.	Informe de Gestión y Resultados CBN1090 – Vigencia 2024.
CASO 1: 7745- Compromiso por una alimentación integral en Bogotá META 4 - Beneficiar el 100% de personas programadas con la entrega de apoyos alimentarios mediante bonos canjeables por alimentos y apoyos en especie	\$185.574.000.000	\$ 79.732.000.000
CASO 2: META 11 - Beneficiar a 15.000 mujeres gestantes, lactantes y niños menores de 2 años con un apoyo alimentario articulado a la estrategia de nutrición, alimentación y salud basada en "1000 días de oportunidades para la vida"	\$12.376.000.000	\$ 12.314.000.000
CASO 3: 7744 – Generación de oportunidades para el desarrollo integral de la niñez y la adolescencia de Bogotá. META 2 - Atender a 71.000 niñas y niños con enfoque diferencial y de género, en servicios dirigidos a la primera infancia pertinentes y de calidad en el marco de la atención integral, a través de una oferta flexible que tenga en cuenta las dinámicas Socioeconómicas de las familias y cuidadores/as, que permita potenciar su desarrollo, así como prevenir situaciones de riesgo para la garantía de derechos.	\$205.684.000.000	\$179.720.000.000
CASO 4: 7740 - –Generación “Jóvenes con derechos” en Bogotá”. META 3 - Entregar a 28.313 jóvenes transferencias monetarias condicionadas en el marco de la estrategia de oportunidades juveniles.	\$ 4.879.000.000	\$ 4.230.000.000
CASO 5: 7748- Fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano en Bogotá META 1 - Implementar el 100 por ciento de las soluciones en materia de servicios logísticos para la atención eficiente y oportuna de las necesidades operativas de la Entidad. (Constante)	\$203.965.000.000	\$150.933.000.000
CASO 6: META 4 - Contar con el 100 por ciento del Recurso Humano acorde a las necesidades de la Entidad. (Constante)	\$225.998.000.000	\$90.344.000.000

PROYECTO / META PROGRAMADA	Plan de Acción, 2020-2024 - Componente de Inversión por entidad con corte al 31 de mayo de 2024.	Informe de Gestión y Resultados CBN1090 – Vigencia 2024.
CASO 7: 7770- Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente. META 2 - Vincular a 53.284 personas mayores a procesos ocupacionales y de desarrollo humano a través de la atención integral en Centros Día. (creciente)	\$47.437.000.000	\$16.578.000.000
CASO 8: META 4 - Atender 3.119 personas mayores en servicios de cuidado integral y protección en modalidad institucionalizada	\$103.344.000.000	\$77.196.000.000
CASO 9: 7757 - Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá. META 4 - Atender 9795 ciudadanas y ciudadanos en riesgo y habitantes de calle mediante la mitigación de riesgos Y daños asociados al fenómeno de habitabilidad en calle. (constante)	\$46.683.000.000	\$31.895.000.000

Fuente: Construcción propia con información reportada por el Sujeto de Control en el "Plan de Acción - Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI" - componente por entidad con corte al 31 de mayo de 2024" y el "Informe de Gestión y Resultados CBN1090 – Vigencia 2024"

Como se evidencia en el cuadro anterior, presenta diferencia en la información de las cifras del presupuesto programado para las metas que se relacionan, reportada por la entidad, lo que refleja inconsistencias en los dos documentos allegados por el sujeto de Control, lo cual deja ver la falta de control y seguimiento a la información reportada y suministrada por la entidad, genera riesgos en la toma de decisiones gerenciales y falta de confiabilidad en la información reportada, lo que incumple lo estipulado en la Ley No. 87 de 1993 artículo 2º, literal e).

Adicional a lo mencionado anteriormente, transgrede el Principio de Transparencia de acuerdo a la Ley No. 1712 de 2014 y en inobservancia a lo estipulado en la Resolución No. 002 de 11 de febrero de 2022 "Por medio de la cual se reglamenta la forma y los términos para la rendición de la cuenta ante la Contraloría de Bogotá, D.C. y se dictan otras disposiciones", art. 1, 6 párrafo literal i), 7 y 11, frente a la confiabilidad de la información presentada por el sujeto de control.

Análisis de respuesta Sujeto de Control y Vigilancia Fiscal

La SDIS en su respuestan manifiesta que:

“(...) durante la vigencia 2024, el Distrito llevó a cabo el proceso de armonización presupuestal implementado con ocasión de la entrada en vigencia del nuevo Plan Distrital de Desarrollo Bogotá Camina Segura. Este proceso de armonización fue desarrollado conforme a los lineamientos establecidos por la Secretaría Distrital de Hacienda y la Secretaría Distrital de Planeación, a través de la Circular Externa No. SDH-000009 del 30 de abril de 2024 en la cual se definía la formulación de los nuevos proyectos de inversión en el marco del Plan de Desarrollo entrante y el cierre de los proyectos de inversión del Plan de Desarrollo finalizado (...)”.

De acuerdo con la informacion anterior, se evidenció que, según la observación administrativa formulada, existen diferencias en la información evaluada.

Esto si se tiene en cuenta que, de acuerdo con la información suministrada por el Sujeto de Control “Reporte Componente de Inversión por Entidad – Plan de Desarrollo Distrital “Bogotá Camina Segura”, con corte al 31 de diciembre de 2024, se observó, por ejemplo que, en el Proyecto No. 7745, que venía del anterior plan de desarrollo se registró con corte a 31 de mayo de 2024, en la Meta No. 4 una programación de recursos por \$185.574.000.000 de los cuales se reportó una ejecución o compromisos por \$79.732.000.000; lo que indicaría que quedó un saldo de recursos sujeto de armonización presupuestal por \$105.842.000.000.

Sin embargo, al examinar el Plan de acción del nuevo Plan de Desarrollo se observó que las metas de dicho proyecto fueron recogidas por el Proyecto No. 7953, denominado “Generación del Bienestar Alimentario y Nutricional en Bogotá D.C.”, el cual consolida dentro de las Metas Nos. 1, 2 y 3, la entrega, suministro de los apoyos alimentarios en sus diversas modalidades con cargo a los recursos de dichos

proyectos; lo que denota que existe una inconsistencia y falta de transparencia en la ejecución de dichos recursos, ya que, se identificaron diferencias de los recursos que debía ser armonizados del Proyecto No. 7745 con los apropiados en el nuevo Proyecto de Inversión No. 7953, el cual registra una apropiación \$91.731.040.000, por lo que no es clara la ejecución de dicho recurso, al tener en cuenta la diferencia evidenciada, por lo tanto, la observación administrativa se mantiene y se configura como hallazgo administrativo.

3.2.3.4 Hallazgo administrativo por evidenciarse incoherencia en el cumplimiento de las metas frente al presupuesto ejecutado de las mismas en los Proyectos de Inversión Nos. 7745, 7744, 7740, 7748, 7770, 7953, 7939, 7940, 7937, 7948 de la Vigencia 2024.

De la información suministrada por el sujeto de control relacionada con las metas de los proyectos de inversión objeto de la muestra, se evaluó el avance de las metas y su cumplimiento, frente a la ejecución presupuestal de las mismas, datos reportados en los documentos “Plan de Acción, Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI” - componente por entidad con corte al 31 de mayo de 2024”, y el “Plan de Acción 2024-2027 - Bogotá Camina Segura corte a 31-Dic-2024”, donde se evidenció desproporcionalidad en los avances.

En el marco de lo anterior, se encontró porcentaje de ejecución de presupuesto, con el cual no se alcanza a cumplir ni el 50%, de las magnitudes de las metas programadas. También se observó lo contrario; es decir mayor cumplimiento de magnitudes de metas con menor ejecución de presupuesto y además sobre ejecución en magnitudes de metas en algunos casos, como se muestra en el siguiente cuadro.

Para mayor claridad se presenta los 13 casos en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 39 Avance de magnitudes frente a ejecución de presupuesto (Cifras en Pesos)

Un nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del siglo XXI 2020-2024". Corte al 31 de mayo de 2024.						
META O ACTIVIDAD	Magnitud Programada	Magnitud Ejecutada Corte al 31 de mayo de 2024	% Avance Corte al 31 de mayo de 2024	Presupuesto Programado	Presupuesto Ejecutado. Corte al 31 de mayo de 2024	% Avance Corte al 31 de mayo de 2024
CASO 1: PROYECTO DE INVERSIÓN 7745 META 4 - "Beneficiar Al 100 Por ciento De Personas Programadas Con La Entrega De Apoyos Alimentarios Mediante Bonos Canjeables Por Alimentos Y Apoyos En Especie". (Constante)	100	90.70	90.70	185.574.000.000	79.732.000.000	42.97
CASO 2: Meta 11 - Beneficiar a 15.000 mujeres gestantes, lactantes y niños menores de 2 años con un apoyo alimentario articulado a la estrategia de nutrición, alimentación y salud basada en "1000 días de oportunidades para la vida"	15.000	6.638	44.25	12.376.000.000	13.314.000.000	99.49
CASO 3: PROYECTO DE INVERSIÓN 7744 META 2 - Atender a 71.000 niñas y niños con enfoque diferencial y de género, en servicios dirigidos a la primera infancia pertinentes y de calidad en el marco de la atención integral, a través de una oferta flexible que tenga en cuenta	71.000	34.397	48.45	205.684.000.000	180.898.000.000	87.95

las dinámicas socioeconómicas de las familias y cuidadores/as, que permita potenciar su desarrollo, así como prevenir situaciones de riesgo para la garantía de derechos. (Constante)						
CASO 4: PROYECTO DE INVERSIÓN 7740 META 3 - Entregar a 28.313 jóvenes transferencias Monetarias condicionadas en el marco de la estrategia de oportunidades juveniles. (SUMA)	1.000	1.522	152.20	4.879.000.000	4.230.000.000	86.70
CASO 5: PROYECTO DE INVERSIÓN 7748 – META 1 - Entregar a 28.313 jóvenes transferencias monetarias condicionadas en el marco de la estrategia de oportunidades juveniles. (Constante)	100	100	100	203.965.000.000	151.018.000.000	74.04
CASO 6: META 4 - Entregar a 28.313 jóvenes Transferencias monetarias condicionadas en el marco de la estrategia de oportunidades juveniles (Constante)	100	100	100	225.998.000.000	93.987.000.000	41.59
CASO 7 PROYECTO DE INVERSIÓN 7770 META 2 - Vincular a 53.284 personas mayores a procesos Ocupacionales y de desarrollo humano a través de la atención integral en	53.284	53.284	100	47.437.000.000	16.715.000.000	35.24

Centros (creciente)	Día.						
CASO 8 META 4 - Atender 3.119 personas mayores en servicios de cuidado integral y protección en modalidad institucionalizada. (Creciente)		3.119	3.119	100	103.344.000.000	77.211.000.000	74.71
BOGOTÁ CAMINA SEGURA" 2024-2027 (1 de junio de 2024 al 31 de diciembre de 2024)							
META ACTIVIDAD	O	Magnitud Programada	Magnitud Ejecutada (1 de junio de 2024 al 31 de diciembre de 2024)	% Avance (1 de junio de 2024 al 31 de diciembre de 2024)	Presupuesto Programado	Presupuesto Girado (1 de junio de 2024 al 31 de diciembre de 2024)	% Avance (1 de junio de 2024 al 31 de diciembre de 2024)
CASO 9 PROYECTO DE INVERSIÓN 7953 ACTIVIDAD 1 - Atender 81800 Persona(s) en comedores comunitarios como contribución al programa erradicación del hambre 2.0. (Creciente)		39.376	39.376	100	53.479.140.000	6.519.210.000	12.19
CASO 10 PROYECTO DE INVERSIÓN 7939 ACTIVIDAD 1 - Atender 81800 Persona(s) en comedores comunitarios como contribución al programa erradicación del hambre 2.0 (Creciente)		70.808	70.808	100	22.665.190.000	4.479.920.000	19.77
CASO 11 PROYECTO DE INVERSIÓN 7940 ACTIVIDAD 1 - Beneficiar a 40.000 Joven(es) a través de una ruta de inclusión social y productiva con enfoque diferencial y de género. (Suma)		2.057	2.057	100	1.197.690.000	429.080.000	35.83
CASO 12							

PROYECTO DE INVERSIÓN 7937 ACTIVIDAD 1 - Atender a 85.898 Persona(s) Mayor(es) a través de procesos ocupacionales y de desarrollo humano, procesos de autocuidado, de cuidado integral y protección, a través de los servicios y estrategias de la Subdirección para la Vejez. (Creciente)	29.507	29.507	100	60.550.080.000	7.037.150.000	11.62
CASO 13 PROYECTO DE INVERSIÓN 7948 ACTIVIDAD 2 - Atender 28.000 Ciudadanas y ciudadanos habitantes de calle y en alto riesgo de estarlo en los servicios. (Suma)	5.679	5.679	100	30.972.970.000	14.379.040.000	46.42

Fuente: Construcción propia con la información reportada por el sujeto de control en los Documentos "Plan de Acción - Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI" - componente por entidad con corte al 31 de mayo de 2024" y "Plan de Acción 2024-2027 - Bogotá Camina Segura", componente por entidad (1 de junio de 2024 al 31 de diciembre de 2024)".

Al tener en cuenta lo expuesto y en relación con la información suministrada por la entidad, se observa en el cuadro, en el avance o cumplimiento de magnitudes de las metas, ejecutadas con un presupuesto inferior al 50%, y cumplimiento del 100%, de las metas muy baja (inferior al 50%) con la ejecución de presupuesto al 100%.

Lo anterior, deja ver la falta seguimiento y control en el cumplimiento de las metas, frente al porcentaje de ejecución presupuestal asignado para las mismas. Esta situación permite evidenciar incertidumbre del gasto de inversión, por lo que lleva a vulnerar los principios de coherencia, viabilidad, continuidad, eficiencia y proceso de planeación con elementos básicos que comprendan la planificación y que puedan conducir a decisiones gerenciales inoportunas.

Lo anterior transgrede lo preceptuado en la Ley No. 152 de 1993, artículo 3, literales j) k), l) y m); Ley No. 87 de 1993 artículos 2 literales b), artículo 3 literales a), d); artículo 12 literales e) g),

Análisis de respuesta Sujeto de Control y Vigilancia Fiscal

El sujeto de control precisa en su respuesta, que la comparación se debe realizar bajo la misma fecha de corte, por lo que el ente de control aclara que los proyectos de inversión del “*Plan de Acción, Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI*” - *componente por entidad*” se evaluaron con corte al 31 de mayo de 2024 y los proyectos de inversión del “*Plan de Acción 2024-2027 - Bogotá Camina Segura*” se analizaron con corte a 31 diciembre 2024.

Si bien el sujeto de control manifiesta diferencia en dos casos de la descripción de la meta, no obstante, se confirma la incoherencia en cuanto al cumplimiento de de las metas frente a la ejecución de presupuesto, adicionalmente la entidad allega documento Excel como respuesta a esta observación, en el cual se confirma los porcentajes presentados en la construcción de la misma, por lo que se ratifica la observación como hallazgo administrativo.

3.2.3.5 Hallazgo administrativo por modificación en la Meta No. 3 del Proyecto de Inversión No. 7740, reflejado en el documento “Relación ODS_UNCSA_BCS” - aporte de los proyectos de inversión a los Objetivos de Desarrollo Sostenible ODS”.

Con el fin de analizar los proyectos de inversión, se solicitó información mediante el Oficio Radicado No. 2-2024-27085 del 26 de diciembre de 2024, punto No. 2 - “*Proyectos de inversión con sus respectivas metas, se constituyen en aporte a los Objetivos de Desarrollo Sostenible – ODS*”, información suministrada por la entidad el 7 de enero de 2025, mediante Radicado No. S2025001929.

Asimismo, por medio del Oficio Radicado No. 2-2025-01337 del 24 de enero de 2025, Punto No. 7, se solicitó el “*Plan de Acción con corte a 31-05-2024 del Plan de Desarrollo “Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del Siglo XXI”*”, de acuerdo a lo programado y ejecutado por metas en cada uno de los proyectos de inversión”, a lo que el sujeto de control respondió el 28 de enero de 2025.

Además de lo anterior, se solicitó con el Oficio Radicado No. 2-2025-00854 del 17 de enero de 2025, allegar perfil de los proyectos de inversión con las modificaciones surtidas en la vigencia 2024, de acuerdo a la armonización con el anterior Plan de Desarrollo, inscritos en el banco de proyectos de la Secretaría Distrital de Planeación, igualmente allegar todas las modificaciones realizadas a cada proyecto y las fichas EBI-D, información que fue suministrada por la entidad el 22 de enero de 2025.

Por último, mediante Oficio Radicado No. 2-2025-07456 del 3 de abril de 2025, se solicitó “Fichas técnicas de los servicios o programas de la SDIS”, información allegada el 4 de abril de 2025.

En este sentido, se procedió a valorar la información suministrada por la entidad, en la que se evidencia modificación en la magnitud de la meta, en el documento “*Relación ODS_UNCSA_BCS” Aporte de proyectos a los Objetivos de Desarrollo Sostenible*”, la Meta No. 3 del Proyecto de Inversión No. 7740, frente a los diferentes documentos allegados por la entidad y que origina la falta de confiabilidad, validez e integralidad de la información registrada, la cual conduce a riesgos para la presentación de informes oficiales y toma de decisiones gerenciales, como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 40 Cambio de Meta reflejada en el Documento “*Relación ODS_UNCSA_BCS” Aporte de proyectos a los Objetivos de Desarrollo Sostenible*.”

META	“Plan de Acción - Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI” - componente por entidad con corte al 31 de mayo de 2024”	Perfil del proyecto 7770 V. 29 Perfil del proyecto 7740 V.5	Ficha EBI 7770 V.42 Ficha EBI 7740 V.64	Relación ODS_UNCSA_BCS” (Documento respuesta al oficio 1, allegado el 7 de enero de 2025)
META 3 PROYECTO DE INVERSIÓN 7740	Entregar a 28.313 jóvenes transferencias Monetarias condicionadas en el marco de la Estrategia de oportunidades juveniles.	Entregar a 28.313 jóvenes transferencias Monetarias condicionadas en el marco de la estrategia de oportunidades juveniles.	Entregar a 28.313 jóvenes transferencias Monetarias condicionadas en el marco de la estrategia de oportunidades juveniles.	Entregar a 5900 jóvenes transferencias monetarias condicionadas en el marco de la estrategia de oportunidades juveniles

Fuente: Construcción equipo auditor, con la información allegada por el Sujeto de Control. (Negrilla y resaltado, fuera de texto original)

Esta situación, en contravención a lo estipulado en la Ley No. 87 de 1993 artículo 2º, literal e), la falta de confiabilidad, validez e integralidad de la información registrada, conduce a riesgos para la presentación de informes oficiales y toma de decisiones gerenciales.

Análisis de respuesta Sujeto de Control y Vigilancia Fiscal

El sujeto de control, para la Meta No. 3 del Proyecto No. 7740, adjunta documentos que ya habían sido entregados y evaluados durante la fase de ejecución de esta auditoría, los cuales fueron la base para la construcción de la observación, tales como:

- 7740 FICHA EBI V64
- Formato Perfil Proyecto No. 7740 junio RevCDT.Firmado

Por lo tanto, no adjunta información diferente a la ya allegada durante la ejecución de la auditoría, por lo que se confirma como “Hallazgo administrativo por modificación en la Meta No. 3 del Proyecto de Inversión No. 7740, reflejado en el

documento “Relación ODS_UNCSA_BCS” - aporte de los proyectos de inversión a los Objetivos de Desarrollo Sostenible ODS”.

Análisis de la corresponsabilidad del Sector Integración Social con la Política Pública de Mujeres y Equidad de Género –PPMyEG 2020-2030 y el trazador presupuestal de Igualdad Equidad y Género – TIEG.

Al tener en cuenta el insumo de auditoría Radicación No. 3-2025-00875 Fecha 2025-01-13 Proc #: 1712675, emitido por el Despacho del Contralor Auxiliar de Bogotá, y lo aprobado en el Plan de Trabajo por la Dirección Técnica de Integración Social, se evalúan los proyectos y metas que contribuyen al logro de la equidad para las mujeres, para lo cual se tendrá en cuenta la matriz trazadora presupuestal de Igualdad Equidad y Género – TIEG.

Según documento Conpes D.C. No. 14 de 27 de enero de 2021, el cual actualiza la Política Pública de Mujeres y Equidad de Género 2020-2030, el objetivo general de la PPMYEG es: *“Reconocer, garantizar y restablecer los derechos de las mujeres en sus diferencias y diversidad que habitan en el Distrito Capital, de manera que se modifiquen de forma progresiva y sostenible, las condiciones injustas y evitables de la discriminación, la desigualdad y la subordinación de género en los ámbitos público y privado”*, el documento incluye la formulación de 11 objetivos específicos, 15 resultados y 196 productos, con costo total estimado de \$2.417.060.340.935, 34.

Los objetivos específicos se enumeran a continuación:

1. *Transversalizar los enfoques de género, de derechos de las mujeres y diferencial en los procesos institucionales de las entidades, dentro de su gestión administrativa y cultura organizacional, así como en su labor misional en el marco de la planeación territorial, social, económica, presupuestal y ambiental de la ciudad rural y urbana.*
2. *Contribuir a la garantía del derecho a la paz para las mujeres mediante su reconocimiento como actrices políticas y constructoras de paz en la prevención,*

atención, protección y reparación desde los enfoques de género, diferencial y de derechos de las mujeres, en el territorio rural y urbano.

- 3. Contribuir a la garantía del derecho de las mujeres en sus diferentes ciclos de vida, a una vida libre de violencias en los ámbitos político, comunitario e institucional, familiar y de pareja, en el espacio público y privado.*
- 4. Promover la participación incidente y el acceso a toma de decisiones públicas de las mujeres a partir del reconocimiento de sus identidades, su capacidad de agencia, el fortalecimiento de sus organizaciones y su ciudadanía plena.*
- 5. Contribuir al ejercicio pleno de los derechos económicos de las mujeres, así como al reconocimiento social, económico y simbólico del trabajo que realizan las mujeres en sus diferencias y diversidad, destacando las potencialidades y saberes que han acumulado en las actividades de producción y reproducción.*
- 6. Avanzar en la garantía del derecho a la salud plena de las mujeres en sus diferencias y diversidades para que disfruten a través de toda su vida del mayor grado de bienestar y autonomía a través del acceso, cobertura, atención oportuna e integral con calidad y calidez, así como con su participación en la toma de decisiones que las afectan.*
- 7. Avanzar en la garantía del derecho a la salud plena de las mujeres en sus diferencias y diversidades para que disfruten a través de toda su vida del mayor grado de bienestar y autonomía a través del acceso, cobertura, atención oportuna e integral con calidad y calidez, así como con su participación en la toma de decisiones que las afectan.*
- 8. Contribuir a la garantía del derecho a una cultura libre de sexismo mediante generación y promoción de acciones destinadas a superar las desigualdades en el acceso, goce y disfrute de la vida cultural, artística, recreativa, deportiva y patrimonial de las mujeres en sus diferencias y diversidades.*
- 9. Contribuir a la garantía del derecho al ambiente sano, al hábitat y vivienda digna de las mujeres en sus diferencias y diversidad, mediante la conservación, protección de ecosistemas, el patrimonio ambiental, la gestión social y territorial para el uso y goce sustentable del territorio urbano y rural.*
- 10. Contribuir a la transformación de los imaginarios, prejuicios, estereotipos y prácticas sociales que generan y reproducen los diferentes tipos de discriminación contra las mujeres en sus diferencias y diversidad.*
- 11. Contribuir a la igualdad de oportunidades para las mujeres a través de la implementación de un Sistema Distrital de Cuidado que asegure el acceso al cuidado*

con el fin de reconocer, redistribuir y reducir el tiempo de trabajo no remunerado de las mujeres.

Los objetivos específicos de la política se centran en los siguientes temas: i. Incorporación de los enfoques de género, derechos de las mujeres y diferencial en la gestión administrativa y en los procesos de planeación de la administración Distrital (objetivo específico 1); ii. Implementación de medidas efectivas, progresivas y sostenibles que reconozcan, garanticen, restablezcan y promuevan el goce efectivo de los derechos de las mujeres priorizados en el marco de la política (objetivos específicos 2-9); iii. Transformación de los imaginarios, estereotipos y prácticas sociales que soportan los diferentes tipos de discriminación contra las mujeres en sus diferencias y diversidad (objetivo específico 10); iv. Implementación de un Sistema Distrital de Cuidado que articule la oferta institucional relacionada con servicios de cuidado en la ciudad (objetivo específico 11).

Afirma el Documento Conpes que el Plan de Desarrollo Distrital “*Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI*” incluyó dentro de sus objetivos el avance en la igualdad de oportunidades de educación salud, cultura y generación de ingresos, con énfasis en grupos que históricamente han asumido las mayores cargas de desigualdad en la ciudad, como las mujeres y la población juvenil. En el contexto social marcada por la pandemia Covid 19 y la necesidad de avanzar en la reactivación económica y social de la ciudad, sus lineamientos pusieron de relieve temas para la PPMYEG, como la feminización de la pobreza, la inclusión laboral de las mujeres, la necesidad de implementar un sistema distrital de cuidado, y la prevención y atención de todas las formas de violencias que enfrentan las mujeres, a lo largo de su curso de vida.

Elemento importante, en la actualización del Conpes 14, y su articulación con el Plan Distrital de desarrollo fue el establecer que: “ *para el 2030 Bogotá avanzará hacia el cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible –ODS, se convertirá en una ciudad cuidadora, incluyente y sostenible, mediante la aplicación de los enfoques que género,*

diferencial, territorial, de cultura y ciudadana y de participación”.

Es así como en el Propósito No. 1.” *Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política* del Plan de Desarrollo *Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI 2020-2024* “ se incluyen logros relacionados con la reducción de la feminización de la pobreza, la implementación del sistema de cuidado y de las estrategias de transversalización y territorialización de los enfoques de género y diferencial para avanzar en el desarrollo de capacidades y el ejercicio de derechos de las mujeres en la ciudad.

Dentro del Propósito No. 1 se encierran los siguientes, programas, logros de ciudad y programas estratégicos:

- **Programa subsidios y transferencias para la equidad.** En el cual se tiene previsto reducir los índices de pobreza monetaria, multidimensional y de feminización de la pobreza mediante el esquema de subsidios y contribuciones para infantes, personas jóvenes, mujeres jefas de hogar, personas mayores y familias de Bogotá.
- **Logro de ciudad:** Rediseñar el esquema de subsidios y contribuciones de Bogotá para garantizar un ingreso mínimo por hogar, que reduzca el peso de los factores que afectan la inequidad del ingreso de los hogares.
- **Logro de ciudad:** Reducir la pobreza monetaria, multidimensional y la feminización de la pobreza
- **Programa Estratégico:** Mejores ingresos de los hogares y combatir la feminización de la pobreza
- **Programa Movilidad Social Integral.**
- **Programa Estratégico: Programa sistema distrital de cuidado:** Entendido como el conjunto de servicios, regulaciones, políticas, y acciones técnicas e institucionales, para reconocer, redistribuir y reducir el trabajo de cuidado.

- **Programa prevención y atención de maternidad temprana:** La prevención de la maternidad y paternidad en edades tempranas, en niñas, niños y adolescentes como apuesta hacia una transformación cultural de la sexualidad, con enfoque en derechos sexuales y reproductivos, fomentando el desarrollo de proyectos de vida que mejoren el acceso a oportunidades a la población juvenil.
- **Programa: Jóvenes con capacidades:** proyecto de vida para la ciudadanía, la innovación y el trabajo del siglo XXI
Logro de Ciudad: Disminuir el porcentaje de jóvenes que ni trabajan ni estudian con énfasis en jóvenes de bajos ingresos vulnerables.
- **Programa Estratégico:** Oportunidades de educación, salud y cultura para mujeres, jóvenes, niños, niñas y adolescentes.

Asimismo, en el Propósito No. 3.” *Inspirar confianza y legitimidad para vivir sin miedo y ser epicentro de cultura ciudadana, paz y reconciliación*, tiene entre otros, los siguientes logros de ciudad: *Reducir la aceptación cultural e institucional del machismo y las violencias contra las mujeres, y garantizar el acceso efectivo a la justicia*”. En el programa estratégico Seguridad, convivencia y justicia y **Programa sin machismo ni violencias contra las mujeres, las niñas y los niños**. Incluye el fortalecimiento de las Comisarías de Familia, la atención en salud de las víctimas y la formulación e implementación de un Plan Distrital de Prevención Integral de las Violencias contra las niñas, los niños, adolescentes, mujeres y personas mayores, con enfoque de derechos, diferencial, poblacional, ambiental y de género.

Se destaca, del Documento Conpes la transversalización de la PPMYEG dentro del ecosistema de políticas públicas a cargo del Sector Integración Social, así:

- ⇒ **Política Pública de Infancia y adolescencia:** Establece como uno de sus principios la perspectiva de género, y dentro del Eje No. 1, denominado: Niños, niñas y adolescentes en ciudadanía plena el componente Igualdad

de oportunidades para vivir la identidad de género, para niños y niñas desde la primera infancia.

- ⇒ **Política Pública para el envejecimiento y las personas mayores en el D.C.**, la cual señala entre sus principios la equidad, definida en los siguientes términos *“Se asegura entre los géneros, a fin de responder a la desventaja acumulada por las actuales generaciones de las mujeres de edad, e impedir que esta situación se repita en las generaciones más jóvenes”* y establece entre sus lineamientos, privilegiar el desarrollo humano integral de las personas mayores con equidad de género, en los planes programas, proyectos y demás beneficios, a fin de garantizar la igualdad de derechos, oportunidades y responsabilidades de hombres y mujeres en la vida social, económica, política, cultural y familiar sin forma alguna de discriminación individual o colectiva, en contra de la mujer.
- ⇒ **Política Pública Distrital para el Fenómeno de Habitabilidad en Calle:** señala el documento soporte de la política pública de habitabilidad en calle, que, en el marco del reconocimiento y la garantía de los derechos humanos de las personas habitantes de calle, se buscará reducir la brechas de desigualdad e inequidad de género para las mujeres en esta situación o en riesgo de caer en ella.
- ⇒ **Política Pública para las Familias de Bogotá:** Incluye dentro de sus ejes la democratización de las relaciones familiares, el reconocimiento a la diversidad familiar y la economía del cuidado, esta última en el marco de la seguridad económica y social para las familias.

Se hace necesario establecer la continuación de estas políticas en el Plan Distrital de Desarrollo “*Bogotá Camina Segura 2024-2027*”, los cuales se plasman en los cinco Objetivos Estratégicos, a través de la armonización de los programas, proyectos y

metas.

Al tener en cuenta que para lograr que la política sea integral y se alcancen los objetivos propuestos, por parte de la entidad responsable Secretaría Distrital de la Mujer y las corresponsables entre ellas la Secretaría Distrital de Integración Social, en el Plan de Acción de la se tienen unos costos estimados, en el periodo 2020 2030, sin embargo, se relaciona lo relativo a los productos concertados para la vigencia 2024, en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 41 Costos estimados de los productos concertados para la implementación del Plan de Acción de la PPMYEG – 2024. (Cifras en Pesos)

Entidad 17: Secretaría Distrital de Integración Social	
Objetivo Específico	2024
1. Transversalizar los enfoques de género, de derechos de las mujeres y diferencial en los procesos institucionales de las entidades, dentro de su gestión administrativa y cultura organizacional, así como en su labor misional en el marco de la planeación territorial, social, económica, presupuestal y ambiental de la ciudad rural y urbana.	\$324.000.000
3 Contribuir a la garantía del derecho de las mujeres en sus diferentes ciclos de vida, a una vida libre de violencias en los ámbitos político, comunitario e institucional, familiar y de pareja, en el espacio público y privado.	\$1.201.000.000
4 Promover la participación incidente y el acceso a toma de decisiones públicas de las mujeres a partir del reconocimiento de sus identidades, su capacidad de agencia, el fortalecimiento de sus organizaciones y su ciudadanía plena.	\$15.000.000
5 Contribuir al ejercicio pleno de los derechos económicos de las mujeres, así como al reconocimiento social, económico y simbólico del trabajo que realizan las mujeres en sus diferencias y diversidad, destacando las potencialidades y saberes que han acumulado en las actividades de producción y reproducción.	0
6 Avanzar en la garantía del derecho a la salud plena de las mujeres en sus diferencias y diversidades para que disfruten a través de toda su vida del mayor grado de bienestar y autonomía a través del acceso, cobertura, atención oportuna e integral con calidad y calidez, así como con su participación en la toma de decisiones que las afectan.	\$996.000.000
10 Contribuir a la transformación de los imaginarios, prejuicios, estereotipos y prácticas sociales que generan y reproducen los diferentes tipos de discriminación contra las mujeres en sus diferencias y diversidad.	\$172.000.000
11 Contribuir a la igualdad de oportunidades para las mujeres a través de la implementación de un Sistema Distrital de Cuidado que asegure el acceso al cuidado con el fin de reconocer, redistribuir y reducir el tiempo de trabajo no remunerado de las mujeres.	\$52.541.000.000
Total Entidad Periodo 2020 – 2030	\$472.745.000.000

Fuente: Conpes D.C. No. 14 de 27 de enero de 2021

La importancia de los reportes del trazador adicionalmente, contribuirán a responder el indicador 5.c. 1 de los Objetivos de Desarrollo Sostenible –ODS “Proporción de países que cuentan con sistemas para el seguimiento de la igualdad de género y el empoderamiento de las mujeres y la asignación de fondos públicos para ese fin”.

El trazador presupuestal de Equidad y Género –TPIEG en Bogotá D.C., en la Secretaría Distrital de Integración Social SDIS, para la PPMY EG, muestra los proyectos y metas/actividades con impacto directo, para promover la igualdad y equidad de género con miras a modificar las causas y efectos de la desigualdad de género, los cuales se encuentran alineados con los Objetivos de Desarrollo Sostenible, como se relaciona en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 42 Trazador Presupuestal de Equidad y Género – TPIEG – SDIS proyectos de inversión, metas/actividades con impacto directo en la PPMYEG. (Cifras en Pesos)

ODS - Asociado	Proyecto No.	Meta No.	Apropiación (Programado)	Pago (Giro)	% Ejecución
01. Fin de la Pobreza	7757	2	31.895.000.000	30.338.000.000	95,12
	7968	3	228.000.000	228.000.000	100
	7918	2	343.335.000.000	342.782.000.000	99,84
	7744	1	895.000.000	895.000.000	
		2	179.720.000.000	165.318.000.000	100
		3	10.685.000.000	9.772.000.000	92,91
		4	254.000.000	254.000.000	91,46
		5	12.908.000.000	11.427.000.000	100
	7745	3	228.000.000	228.000.000	88,53
	7749	3	2.408.000.000	2.002.000.000	100
	7252	1	3.188.000.000	3.134.000.000	83,14
	770	1	50.030.000.000	49.871.000.000	98,31
		2	16.578.000.000	12.534.000.000	99,68
	7740	3	4.230.000.000	4.169.000.000	75,61
		4	2.795.000.000	2.657.000.000	98,56

ODS - Asociado	Proyecto No.	Meta No.	Apropiación (Programado)	Pago (Giro)	% Ejecución
	7938	1	300.017.000.000	257.678.000.000	95,06
	7948	2	30.973.000.000	14.379.000.000	85,89
02. Hambre Cero	7745	2	76.212.000.000	76.646.000.000	46,42
	7953	1	53.479.000.000	6.519.000.000	
03. Salud y Bienestar	7753	1	7753.000.000	7753.000.000	100,57
		2	98.000.000	98.000.000	12,19
04. Educación de calidad	7939	1	22.665.000.000	4.480.000.000	100
05. Igualdad de género	7770	5	596.000.000	533.000.000	100
10. Reducción de las desigualdades	7730	3	895.000.000	851.000.000	19,77
	7771	1	1.525.000.000	1.428.000.000	89,43
		2	39.638.000.000	35.352.000.000	95,08
		3	384.000.000	365.000.000	93,64
		5	353.000.000	331.000.000	89,19
	7740	5	2.492.000.000	2.421.000.000	95,05
	7937	3	706.000.000	3.000.000	93,77
		2	28.920.000.000	26.242.000.000	97,15
	7947	3	2.456.000.000	396.000.000	0,42
	8047	9	23.000.000	-	90,74
		10	309.000.000	24.000.000	16,12
		11	43.045.000.000	17.351.000.000	
16. Paz, justicia e instituciones sólidas	7756	5	2.348.000.000	1.600.000.000	7,77
	7744	6	2.731.000.000	2.731.000.000	40,31
	7252	3	196.000.000	185.000.000	68,14
	7564	2	13.293.000.000	13.114.000.000	100
	7735	4	1.967.000.000	1.841.000.000	94,39
	7939	3	2.562.000.000	246.000.000	98,65
	7940	7	235.000.000	60.000.000	93,59
	7942	1	19.000.000	2.000.000	9,60
		2	590.000.000	230.000.000	25,53
		3	108.000.000	51.000.000	10,53

ODS - Asociado	Proyecto No.	Meta No.	Apropiación (Programado)	Pago (Giro)	% Ejecución
		4	29.000.000	4.000.000	38,98
		5	8.577.000.000	4.907.000.000	47,22
	8047	8	136.000.000	61.000.000	13,79

Fuente: SDIS, Radicado S2025052943, respuesta a oficio 40, cálculos propios

Ahora bien, al tener como base la información del cuadro anterior, la SDIS desde los logros que reporta, le aporta a la categorías y subcategorías, así:

⇒ **Autonomía económica desde las transferencias monetarias**, desde la vigencia 2023 la SDIS, tiene a su cargo la estrategia de Ingreso Mínimo Garantizado, a través de las transferencias monetarias condicionadas y no condicionadas, la cual durante la vigencia 2024 benefició a 1.164.438 personas a través de transferencias monetarias en diferentes componentes, como son: 361.623 hogares en condición de pobreza, 2.000 jóvenes beneficiados, adultos mayores mediante la entrega de 110.000 apoyos económicos, atendió a 4.275 personas en condición de discapacidad y población de los sectores LGBTI.

Se atendió a 10.095 personas provenientes de flujos migratorios mixtos, mediante estabilización e inclusión socio económica y cultural.

Se logró vincular a 1.891 hogares en pobreza emergente, mediante jornadas de concertación de contratos sociales familiares.

Se entregaron un total de 316.797 bonos canjeables por alimentos y 42.073 beneficios de canastas alimentarias.

Se entregaron un total de 9.205.200 de apoyos alimentarios a través de los comedores comunitarios en sus diferentes modalidades.

Se entregaron un total de 316.797 bonos canjeables por alimentos y 42.073 beneficios de canastas alimentarias

⇒ **Participación de la Ciudadanía: Ciudadanía activa promovida a través de la construcción de capacidades culturales:**

La Subdirección de Plantas Físicas realizó la emisión de 1.034 conceptos técnicos con alternativas de infraestructura, para la prestación de servicios sociales de la SDIS.

Se logro el cumplimiento de la meta programada para la inclusión social y/o productiva en los territorios urbanos y rurales, atendió a 8.075 personas en Centros de Desarrollo Comunitario.

⇒ **Salud Derechos Sexuales y Derechos Reproductivos; Derechos sexuales y reproductivos.** Se logro el cumplimiento del indicador programado, formando e informando a 9.000 niños, niñas, adolescentes y jóvenes y sus familias en derechos sexuales y reproductivos a través de los convenios con las instituciones educativas en Bogotá.

Se logró el cumplimiento de la meta programada del indicador, alcanzando la atención a 5.000 personas de los sectores LGBTI, sus familias y redes de apoyo.

⇒ **Una Vida Libre de Violencias; acceso a la justicia:** A través del fortalecimiento de las Comisarías de Familia para la atención integral, el acceso a la justicia, se logró el 100% del cumplimiento en el plan de fortalecimiento de las comisarías de familia con mejoras en infraestructura, tecnología, sistemas de información, talento humano y ajuste organizacional para la mejora en la calidad del servicio.

Se atendieron integralmente 372 niñas y niños en proceso administrativo de restablecimiento de derechos en los centros proteger.

⇒ **Corresponsabilidad social y pública del trabajo doméstico y de cuidados; Reducción de tiempo de trabajo de cuidado no remunerado y reconocimiento del trabajo del cuidado:**

Se atendió a 8.988 personas en emergencia social, natural, antrópica, sanitaria y de vulnerabilidad inminente. Dando cumplimiento a la programación en la vigencia.

Se atendió a 97.766 niños, niñas y adolescentes en servicios de primera infancia, en riesgo o situación de trabajo infantil, migrantes y/o con cuidadores que asisten a manzanas de cuidado o unidades móviles de cuidado.

Se dio atención a 32.630 personas mayores en la vigencia 2024, a través de procesos ocupacionales y de desarrollo humano, procesos de autocuidado, de cuidado integral y protección.

Se atendió a 10.095 personas provenientes de flujos migratorios mixtos, que transiten por Bogotá, que requieran respuesta inmediata, dando cumplimiento de la meta durante la vigencia.

⇒ **Fortalecimiento institucional para la igualdad de género: Adecuación Institucional con enfoque de género para la garantía de derechos:**

Se prestaron los servicios de aseo, cafetería, vigilancia, transporte, fotocopiado, caja menor, fumigación y lavado de tanques, jardinería, suministro de papelería, pago de servicios públicos y mantenimientos programados, en las unidades operativas.

Se adelantaron todas las actividades para garantizar el pago a los servidores

públicos de la SIDS oportunamente, así como las actividades programadas de bienestar, capacitación y seguridad y salud en el trabajo en el marco del plan de acción de la Política de Talento Humano.

La SDIS realizó un total de 1.236 visitas de inspección y verificación de las unidades operativas en los servicios sociales en las condiciones de operación.

Se terminó y entregó en operación todos los servicios misionales de la obra de Centro de protección y habitante de calle El Camino.

Se mantuvo la disponibilidad de la infraestructura tecnológica de la SDIS, a través de su modernización y mantenimiento, lo cual coadyuva en la adecuada prestación de los servicios sociales de la Entidad.

Se realizaron 329 atenciones a personas habitantes de calle a través de los servicios dispuestos por la Secretaría de Integración Social, en los cuales se brinda orientación psicosocial, atención en salud básica y atención alimentaria.

3.2.3.1.1. Balance Social

3.2.3.1.1.1 Hallazgo administrativo por presentación parcial del CBN 0021 – Informe de Balance Social del aplicativo SIVICOF de la Contraloría de Bogotá en la rendición de la cuenta anual por parte de la SDIS.

La Secretaría Distrital de Integración Social en el formato CBN 0021 – Informe de Balance Social, Cuenta Anual – Vigencia 2024 manifiesta que *lidera las siguientes políticas públicas poblacionales, que se encuentran actualmente en implementación y seguimiento*, como se relaciona en la siguiente tabla:

Tabla No. 3 Políticas Públicas Poblacionales lideradas por la SDIS

Política Pública	Documento de Adopción
Primera infancia, infancia y adolescencia (2023-2033)	Conpes 27 de 2023
Juventud (2019-2023)	Conpes 08 de 2019
Adultez (2011-2044)	Conpes 21 de 2021
Envejecimiento y Vejez (2010-2025)	Conpes 19 de 2021
Fenómeno de Habitabilidad en Calle (2015-2025)	Conpes 20 de 2021
Familias (2011-2025)	Conpes 18 de 2021
Discapacidad (2023-2034)	Decreto 089 de 2023

Fuente: SDIS, Informe Balance Social CBN0021- Vigencia 2024

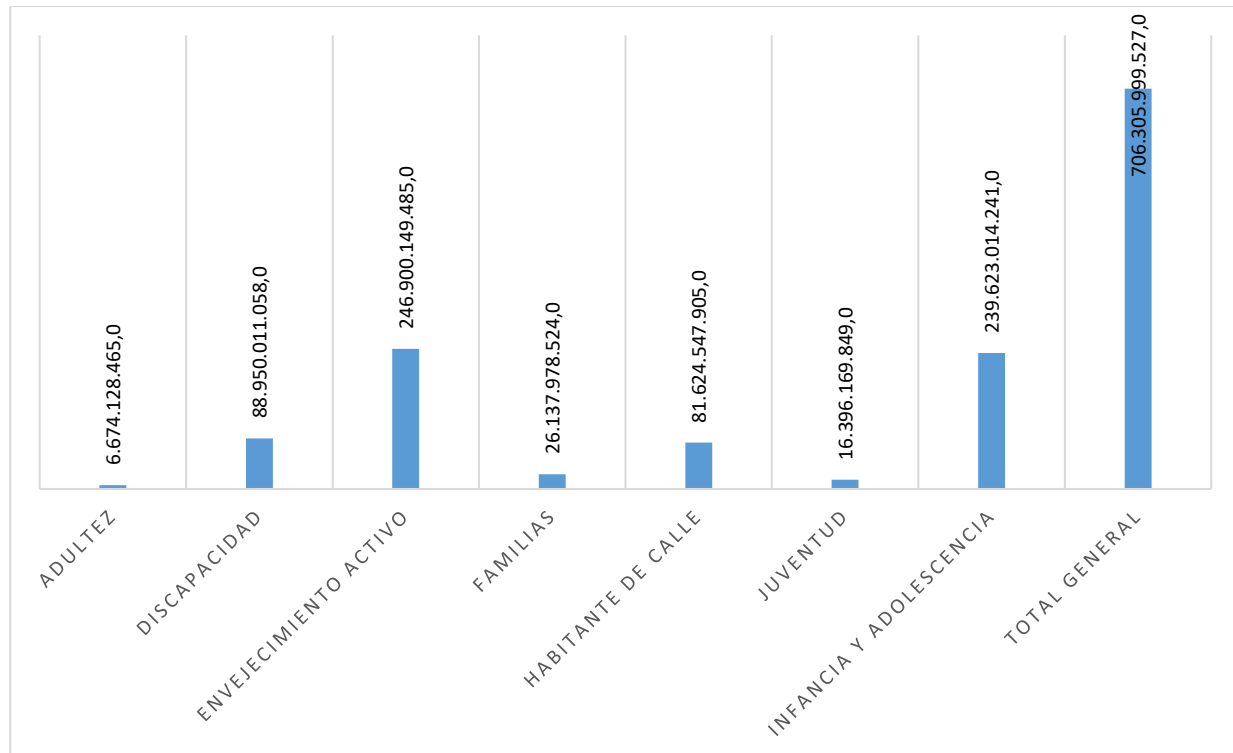
Esta auditoría Financiera, de Gestión y Resultados encuentra que presupuestalmente, se presentan datos de los recursos apropiados, junto con su ponderación y recursos comprometidos del presupuesto de inversión asignados a las políticas públicas sociales lideradas por la SDIS, durante toda la vigencia 2024, como se relaciona en el siguiente cuadro y gráfica:

Cuadro No. 43 Recursos de Inversión de la SDIS asignados a las Políticas Públicas lideradas por la SDIS Vigencia 2024. (Cifras en pesos)

Política Publica	Valor recursos Apropiados	(%) Ponderación Recursos Apropiados	V/r recursos Comprometidos
Adultez	6.674.128.465,0	0,94	6.540.966.049,00
Discapacidad	88.950.011.058,0	12,59	88.292.118.957,00
Envejecimiento activo	246.900.149.485,0	34,96	230.395.907.361,00
Familias	26.137.978.524,0	3,70	25.920.410.689,00
Habitante de Calle	81.624.547.905,0	11,56	75.203.449.886,00
Juventud	16.396.169.849,0	2,32	15.576.012.204,00
Infancia y Adolescencia	239.623.014.241,0	33,93	238.768.079.987,00
TOTAL GENERAL	706.305.999.527,0	100,00	680.696.945.133,00

Fuente: SDIS, Bogdata, Informe de Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones a 31/12/2024, cálculos propios

Gráfica No. 8 Valor Recursos Apropiados, presupuesto de inversión para las Políticas Públicas Sociales por la SDIS 2024 (Cifras en pesos)



Fuente: SDIS, Bogdata, Informe de Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones a 31/12/2024, cálculos propios

Ahora bien, igualmente se refleja presupuestalmente la ejecución de recursos en lo corrido de la vigencia auditada, con destino a las políticas públicas poblacionales lideradas por la SDIS, alineadas con los planes de desarrollo distrital “*Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI*” y “*Bogotá Camina Segura*”, ya sea por propósito, objetivo estratégico, programa y proyecto, meta/actividad, como lo refleja el siguiente cuadro:

Cuadro No. 44 Ejecución de recursos de inversión en las Políticas Públicas lideradas por la SDIS en 2024 por programa, proyecto, meta/actividad

Plan de Desarrollo "Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del Siglo XXI"										
(Cifras en millones de pesos)										
Política Pública	Programa	Proyecto	Meta/Actividad	Valor recursos Apropriados	V/r recursos Comprometidos	(%)Ejecución Compromisos	V/r recursos Girados	(%)Ejecución Real	Meta de Impacto	Rezago

Plan de Desarrollo "Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del Siglo XXI"										
(Cifras en millones de pesos)										
Adultez	Movilidad Social Integral	7768	1,2,3,4	1.440.679.733	1.440.679.733	100,00	1.439.310.933	99,90		1.368.800
Discapacidad	Sistema Distrital del Cuidado	7771	1,2,3,4,5	42.200.527.112	42.197.485.475	99,99	37.763.602.834	89,49	2	4.433.882.641
Envejecimiento activo	Sistema Distrital del Cuidado	7770	1 al 7	156.724.120.795	156.656.479.062	99,96	140.989.946.052	89,96	1,4	15.666.533.010
Familias	Plataforma institucional para la seguridad y la justicia	7564	1,2	13.346.709.937	13.346.709.937	100,00	13.168.079.906	98,66		178.630.031
	Sistema Distrital del Cuidado	7752	1,2,3	3.467.405.171	3.467.405.171	100,00	3.402.309.801	98,12		65.095.370
Habitante de Calle	Movilidad Social Integral	7757	1,2,3,4,5	42.876.908.110	42.844.333.075	99,92	40.788.490.965	95,13	4	2.055.842.110
Juventud	Jóvenes con capacidades: Proyecto de vida para la ciudadanía, la innovación y el trabajo del siglo XXI	7740	1,2,3,4,5	10.173.275.936	10.170.852.270	99,98	9.871.707.127	97,04		299.145.143
	Prevención y atención de maternidad temprana	7753	1,2,3,4	422.985.000	422.985.000	100,00	422.618.000	99,91		367.000
Infancia y Adolescencia	Sistema Distrital del Cuidado	7744	1,2,3,4,5,6	207.506.993.533	207.115.294.916	99,81	190.328.228.219	91,72	2	16.787.066.697
SUBTOTAL				478.159.605.327	477.662.224.639	99,90	438.174.293.837	91,64		39.487.930.802
Plan de Desarrollo "Bogotá Camina Segura"										
(Cifras en millones de pesos)										
Adultez	Reducción de formas extremas	7947	1,2,3,4	5.233.448.732	5.100.286.316	97,46	1.074.376.598	20,53	3	4.025.909.718

Plan de Desarrollo "Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del Siglo XXI"										
(Cifras en millones de pesos)										
	de exclusión									
Discapaci- dad	Bogotá cuida a su gente	8047	9,10,11	46.749.483. 946	46.094.633. 482	98,60	18.248.140. 064	39,03	11	27.846.493. 418
Envejecimi- ento activo	Bogotá cuida a su gente	7937	1,2,3	90.176.028. 690	73.739.428. 299	81,77	33.314.394. 105	36,94	1	40.425.034. 194
Familias	Servicios centrado s en la justicia	7942	1,2,3,4,5	9.323.860.9 80	9.106.295.5 81	97,67	5.194.023.1 60	55,71		3.912.272.4 21
	Bogotá cuida a su gente	8047	6,7,8	2.436		-		-		-
Habitante de Calle	Reducció n de formas extremas de exclusión	7948	1,2,3,4	38.747.639. 795	32.359.116. 811	83,51	14.739.842. 193	38,04	2	17.619.274. 618
Juventud	Bogotá cuida a su gente	7940	1 al 7	5.799.908.9 13	5.405.159.9 34	93,19	1.031.720.1 06	17,79	2	4.373.439.8 28
Infancia y Adolescen- cia	Atención Integral a la Primera Infancia y Educació n como Eje del Potencial Humano	7939	1 al 5	32.116.020. 708	31.652.785. 071	98,56	8.403.180.1 41	26,17	1	23.249.604. 930
SUBTOT L				228.146.39 4.200	203.457.70 5.494	89,18	82.005.676. 367	35,94		121.452.02 9.127
TOTAL GENERAL				706.305.99 9.527	681.119.93 0.133	96,43	520.179.97 0.204	73,65		160.939.95 9.929

Fuente: SDIS, Bogdata, Informe de Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones a 31/12/2024, cálculos propios

No obstante, lo anterior la SDIS manifiesta en el CBN0021- Vigencia 2024:

“Teniendo en cuenta que los reportes de seguimiento con corte al 31 de diciembre de 2024 se encuentran en proceso de construcción por parte de las entidades líderes de política pública para ser remitidos a la Secretaría Distrital de Planeación –SDNP- para su validación y posterior publicación, la información de avance que se reporta a continuación tiene corte a 30 de junio de 2024 de acuerdo con el último informe

www.contraloriabogota.gov.co

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 153 de 360

publicado en el sitio web de la SDP” (Negrilla propia).

Lo descrito desconoce lo preceptuado frente a *la cuenta anual comprende el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de la vigencia fiscal inmediatamente anterior*, establecido en el artículo 15 de la Resolución Reglamentaria No. 002 del 11 de febrero de 2022, además de no *rendir los informes exigidos ordinariamente en la oportunidad establecida por el órgano de control fiscal en desarrollo de sus competencias* desvirtúa lo preceptuado en el literal c) del artículo 81 del Decreto No. 403 de 2020.

El reporte de la información sólo del primer semestre de la vigencia fiscal de la información relacionada con el balance social pone en riesgo a la entidad y a su representante legal u ordenador del gasto, ante un posible sancionatorio por incumplir los principios constitucionales y legales del control fiscal al no rendir cuentas de la gestión fiscal de la vigencia auditada.

Análisis de respuesta Sujeto de Control y Vigilancia Fiscal

Manifiesta la SDIS en su respuesta:

“(…) es necesario tener en cuenta que la Secretaría Distrital de Planeación estableció, en el oficio 2-2024-19886 del 9 de abril de 2024, que la publicación de los informes de política pública para el corte de diciembre de 2024 se realizaría en la cuarta semana de abril de 2025, por lo que para la entrega del informe de Balance Social de la vigencia 2024 (febrero de 2025), la información de seguimiento oficial sobre las políticas públicas que se tenía disponible correspondía al corte de junio de 2024...”
(Resaltado propio).

“A la fecha de envió de esta respuesta, la Secretaría Distrital de Planeación ya publicó los reportes de seguimiento de las políticas públicas con corte a 31 de diciembre de 2024,(…)”

La SDIS en su respuesta referencia el Oficio No. 2-2024-198886 del 9 de abril de 2024 de la Secretaría Distrital de Planeación, en el cual refiere que la publicación de los informes de política pública para el corte de diciembre de 2024, se realizaría en la cuarta semana de abril de 2025, y agrego que a la fecha de envío de la respuesta a la carta de observaciones ya publicó los reportes de seguimiento con corte a 31 de diciembre de 2024, es decir, que el oficio emitido por la Secretaría Distrital de Planeación desconoce lo establecido en la Resolución Reglamentaria No. 002 del 11 de febrero de 2022, la cual prescribe la forma de rendir la cuenta por parte de los sujetos de control, por lo tanto, se confirma como hallazgo administrativo.

Análisis de Políticas Públicas en cabeza de la Secretaría Distrital de Integración Social – SDIS.

No obstante, lo anterior, y de acuerdo al plan de trabajo aprobado por la Dirección Técnica de Integración Social, al tener en cuenta los lineamientos impartidos por la Alta Dirección y la Dirección de Estudios de Economía y Política Pública a fin de aportar insumos para el seguimiento al ecosistema de las políticas públicas del distrito, se evalúan las Políticas Públicas Distritales de: Primera Infancia, Infancia y Adolescencia, Juventud, Habitabilidad en Calle y Envejecimiento y Vejez.

Análisis Política Pública de Primera Infancia, Infancia y Adolescencia - PPPIIA 2023-2033

Mediante Documento Conpes D.C. 27 emitido en 2023, se adopta la Política Pública de Primera Infancia, Infancia y Adolescencia - PPPIIA, el objetivo principal de la política es: *garantizar el desarrollo integral de la primera infancia, la infancia y la adolescencia en Bogotá D.C. a partir del reconocimiento de sus capacidades, subjetividades y diversidades.* Para su cumplimiento se establecieron tres objetivos específicos orientados a dar respuesta a cada uno de los factores estratégicos y de esta manera abordar los

diversos aspectos que configuran la situación problemática:

Objetivo No 1. Reducir las situaciones de amenaza, inobservancia, y vulneración de los derechos de personas gestantes, niñas, niños y adolescentes, tiene como fin garantizar entornos de desarrollo integral para las niñas, niños y adolescentes.

Objetivo No 2. Reconocer la capacidad de agencia de las niñas, niños y adolescentes para la construcción y desarrollo de su autonomía a partir de sus subjetividades y diversidades, con el propósito de transformar los imaginarios, concepciones y actitudes de las personas adultas e institucionales sobre la capacidad de agencia de niñas, niños y adolescentes.

Objetivo No 3. Fortalecer la arquitectura interinstitucional para la gestión de la política que permita las realizaciones de la primera infancia, infancia y adolescencia, con la finalidad de consolidar capacidades técnicas, operativas y administrativas en el distrito para el desarrollo integral de las niñas, niños y adolescentes.

Con la decisión de dar cumplimiento a estos tres objetivos, 21 entidades distritales y 1 nacional se comprometieron con productos específicos en el Plan de Acción de la Política Pública de Primera Infancia, Infancia y Adolescencia 2023-2033, el cual comprende 9 resultados, 100 productos y una inversión estimada de 13 billones durante los próximos de 10 años. Cabe resaltar, que por primera vez una política poblacional en el distrito cuenta con el aporte directo en su plan de acción y fuentes de financiamiento de una instancia del orden nacional y como lo es el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) que a su vez se hace corresponsable de la misma al ser rector del Sistema Nacional de Bienestar Familiar.

Se destaca al interior del Documento Conpes, que esta nueva política "(...) se diferencia de la anterior porque transita de las categorías de derechos a la de realizaciones y concibe la infancia no como una etapa segmentada por tres ciclos de vida, sino como una trayectoria de vida caracterizada por transiciones sociales entre cursos de vida que implican momentos particulares para sus realizaciones. También considera que el ejercicio de la

ciudadanía va más allá de la participación en espacios y mecanismos formales por lo que prioriza el fortalecimiento de la capacidad de agencia de niñas, niños y adolescentes; y acepta que para garantizar la equidad de género es necesario el reconocimiento de las diversidades de géneros como se pretende mediante el Sistema Distrital de Cuidado en la transformación de los imaginarios, el reconocimiento y la distribución del cuidado de niñas, niños y adolescentes entre hombres y mujeres”.

En el marco conceptual establece que: “(...) las niñas, niños y adolescentes desde la gestación hasta los 17 años, 11 meses y 29 días son sujetos activos, titulares de derechos prevalentes, que deben ser protegidos integralmente en cumplimiento del principio del interés superior, establecido en el artículo 44 de la Constitución Política de Colombia, y a quienes se reconoce ciudadanía en tanto forman parte de una comunidad política democrática (...)

Según CBN 0021 y la Encuesta Multipropósito más reciente (2021), la cifra de población afectada por la PPPIA asciende a 1.786.964 personas. La SDIS, en el marco de los servicios que presta, los registra en el Sistema de Registro de Beneficiarios – SIRBE, el cual genera la cifra de PERSOAS Atendidas –PUA en la vigencia, bajo la premisa de registrar una sola vez al/la ciudadano/a así haya sido beneficiado/a de uno o mas servicios de la entidad en ese horizonte de tiempo.

Asimismo, determinó que las realizaciones en la primera infancia, infancia y adolescencia contemplan las particularidades según su transcurrir vital, lo que evidencia la necesidad de avanzar progresivamente en la configuración de entornos que las hagan posibles para cada niña, niño y adolescente. En Colombia, la Ley No. 1804 de 2016, expone siete realizaciones en la primera infancia y la Política Nacional de Infancia y Adolescencia 2018- 2030 contempla ocho realizaciones para la infancia y adolescencia que el Estado Colombiano se compromete a garantizar, como se muestra en la siguiente tabla:

Tabla No. 4 Realizaciones en la primera infancia, infancia y adolescencia

Realizaciones en la Primera Infancia	Realizaciones en la Infancia y Adolescencia
1. Cada niño y niña cuenta con padre, madre o cuidadores principales que lo acogen y ponen	1. Cada niña, niño y adolescente cuenta con una familia que le acoge y acompaña en su

Realizaciones en la Primera Infancia	Realizaciones en la Infancia y Adolescencia
<p>en práctica pautas de crianza que favorecen su desarrollo integral.</p> <p>2. Cada niño y cada niña vive y disfruta del nivel más alto posible de salud</p> <p>3. Cada niño y cada niña goza y mantiene un estado nutricional adecuado</p> <p>4. Cada niño y cada niña crece en entornos que favorecen su desarrollo</p> <p>5. Cada niño y cada niña construye su identidad en un arco de diversidad</p> <p>6. Cada niño y cada niña expresa sentimientos, ideas y opiniones en sus entornos cotidianos y estos son tenidos en cuenta.</p> <p>7. Cada niño y cada niña crece en entornos que promocionan sus derechos y actúan ante la exposición a situaciones de riesgo o vulneración</p>	<p>desarrollo, junto con los pares, redes y organizaciones sociales y comunitarias.</p> <p>2. Cada niño, niña y adolescente disfruta del nivel más alto posible de salud, vive y asume modos, estilos y condiciones de vida saludables y cuenta con óptimas condiciones de alimentación y nutrición.</p> <p>3. Cada niño, niña y adolescente participa de procesos de educación y formación integral que desarrollan sus capacidades, potencian el descubrimiento de su vocación y el ejercicio de la ciudadanía.</p> <p>4. Cada niño, niña y adolescente construye su identidad desde el respeto y valoración de la diversidad.</p> <p>5. Cada niño, niña y adolescente participa y expresa libremente sentimientos, ideas y opiniones y decide sobre todos los asuntos que le atañen.</p> <p>6. Cada niño, niña y adolescente goza y cultiva sus intereses en torno a las artes, la cultura, el deporte, el juego y la creatividad.</p> <p>7. Cada niño, niña y adolescente realiza prácticas de autoprotección y crece en entornos protectores donde se actúa de manera oportuna y efectiva para la exigibilidad de la garantía de derechos, la prevención frente a situaciones de riesgo o vulneración de estos y su restablecimiento.</p> <p>8. Cada niña, niño y adolescente construye su sexualidad de manera libre, autónoma y responsable.</p>

Fuente: Documento Conpes 27 Política Pública de Primera Infancia, Infancia y Adolescencia 2023-2033

Adicionalmente, se enfatiza en establecer en el marco de la política pública una serie de entornos, que se comprenden como “*espacios físicos, sociales y culturales diversos en los que los niños y las niñas se desenvuelven, con los cuales interactúan, en los que se materializan las acciones de la política pública*”, como son: familiar, educativo, comunitario y de espacio público, laboral, institucional, virtual y naturaleza.

Asimismo, dentro de los elementos de coordinación de la PPPIA, se cuenta con la Ruta Integral de Atenciones desde la Gestación hasta la Adolescencia –RIAGA. En la Ley No. 1804 de 2016, define la Ruta Integral de Atenciones –RIA, como una herramienta que contribuye a ordenar la gestión de la atención integral en el territorio de manera articulada. La ruta responde a la necesidad de acción coordinada, articulada y concurrente de los sectores e instituciones para la protección integral de los derechos de niñas, niños y adolescentes y para la garantía de su desarrollo integral a través de la atención integral. Esta RIAGA permite la consolidación y sostenibilidad de la atención integral de acuerdo con cuatro líneas de acción: gestión territorial; cobertura con calidad; seguimiento; evaluación y gestión del conocimiento y movilización social y participación.

De suma importancia resulta para la PPPIA, el Sistema Distrital de Cuidado, toda vez que las niñas y niños desde la gestación hasta la adolescencia son sujetos de cuidado y quienes históricamente han contribuido con ello son las mujeres de todas las edades a quienes no se les ha reconocido esta labor y el impacto que tiene en la economía familiar y de la ciudad, es así como el sistema busca propiciar la redistribución de éste cuidado entre hombres y mujeres a la vez que transforma patrones de género, y reducir el tiempo que las personas cuidadoras le dedican al cuidado accediendo así a un mejor bienestar, mejora de la convivencia familiar y fortalece los entornos de desarrollo integral.

De otra parte, dentro de los escenarios de afectación priorizados, que son necesarios de atender, desde el nivel Nacional, ya que son determinantes en el marco de la protección integral se encuentran priorizados: 1. Explotación Sexual Comercial de Niñas, Niños y Adolescentes (ESCNA), 2. Reclutamiento, utilización, uso y violencia sexual contra niñas, niños y adolescentes por parte de grupos armados organizados (GAO) y grupos delictivos organizados (GDO), 3. Trabajo infantil y 4. El embarazo en la adolescencia.

El embarazo en la adolescencia, no entendido únicamente en el contexto del ejercicio libre y autónomo de los Derechos Sexuales y Derechos Reproductivos, cobra importancia, cuando la madre es menor de 14 años, e considera delito contra la libertad e integridad sexual, independientemente de que exista o no consentimiento o medie violencia sobre la madre. El embarazo en la adolescencia es considerado un problema social y de salud pública, pues conlleva riesgos en la salud de la madre, afectaciones en el bienestar integral y en las expectativas de vida, deserción escolar, discriminación, vinculación temprana al mercado laboral, mayores probabilidades de ingresar a cadenas productivas de subempleo u otras formas inestables de relación laboral; tensiones familiares y emocionales, reconfiguración o aceleración de los proyectos de vida, entre otros (CONPES 147 de 2012).

Ahora bien, es importante dentro del ecosistema de las políticas públicas del distrito capital, establecer la relación o articulación que tiene con otras políticas públicas poblacionales la PPPIA, como son:

Política Pública de Juventud 2019-2030.

Estas dos políticas se articulan e interseccionan con la población adolescente entre los 14 y 17 años por lo que exigen una mayor armonización para el logro de objetivos comunes. Puntos clave de articulación:

- Acciones para la eliminación de estereotipos asociados al ciclo vital
- Necesidad de mejorar las condiciones para el acceso, permanencia y calidad de la educación media, superior y la educación para el trabajo y desarrollo humano
- Cuidado y autocuidado para la prevención y tratamiento de los eventos de salud física y mental, promoción de estilos y hábitos de vida saludables
- Énfasis en el ejercicio de los derechos sexuales y derechos reproductivos, de manera planeada y protegida atendiendo situaciones y condiciones de niñas, niños,

adolescentes y jóvenes.

- Adolescentes y jóvenes que se encuentran en el Sistema de Responsabilidad Penal, las dos políticas proponen que ellas y ellos puedan construir su subjetividad en entornos seguros,
- Aumentar las oportunidades para el acceso y disfrute del arte, la cultura, la diversidad, el patrimonio, el deporte y la recreación y garantizar entornos seguros para niñas, niños, adolescentes y jóvenes, puedan convivir.

Política Pública de y para la Adulthood 2011-2044.

Esta política tiene como objetivo promover, defender y garantizar progresivamente los derechos de las adultas y los adultos urbanos y rurales, a través de la movilización social y la transformación de los conflictos, que impacten las condiciones socioeconómicas, políticas, culturales y ambientales hacia la construcción de una ciudad equitativa, pluralista e incluyente, que respete las diferencias y las diversidades para fortalecer el ejercicio pleno de la ciudadanía. Puntos que interseccionan con la PPPIIA:

- Bienestar de las personas adultas es condición para las realizaciones de NNA, en particular la dimensión socioeconómica de la política de y para adulthood incide en el bienestar de niñas, niños y adolescentes en tanto situaciones de empleabilidad y bienestar económico de padres y madres son fundamentales para las realizaciones de ellas y ellos.
- Armonización en la creación de territorios para la equidad en los que todos y todas puedan desplegar sus singularidades y diversidades.
- Generar espacios para la diversidad y la cultura que puedan incluir a niñas, niños y adolescentes en encuentros intergeneracionales

Política Pública Social para el Envejecimiento y la Vejez en el D.C. 2010-2025.

Articulación de las políticas públicas poblacionales desde la infancia hasta la vejez en el transcurrir vital, las personas mayores ejercen cuidado de niñas y niños en la vida cotidiana.

Política Pública para las Familias de Bogotá 2011-2025.

Se plantea la promoción de la familia como ámbito de socialización democrática, se proponen acciones de prevención de violencias contra niñas, niños y adolescentes. Esta línea de acción está en consonancia con el interés de la presente política por la situación de personas gestantes, niñas, niños y adolescentes respecto a la agudización de situaciones como ESCNNA, uso y utilización, reclutamiento, trabajo infantil, mendicidad propia o ajena, así como con el poco reconocimiento de la salud mental en el desarrollo integral de ellas y ellos. Se propone:

- Transformar las bajas capacidades de los padres, madres, cuidadores para aplicar buenas prácticas de cuidado y crianza.
- Formular proyectos de jornada alterna para apoyar el cuidado de la infancia (Jornada Única)

Política Pública de discapacidad para Bogotá 2022-2034.

Se propone garantizar el goce efectivo de los derechos y la inclusión social de las personas con discapacidad, sus familias y personas cuidadoras de personas con discapacidad, sus familias y personas cuidadora de personas con discapacidad en el territorio urbano y rural de Bogotá y reconoce la atención a niñas, niños y adolescentes con discapacidad como uno de sus principales ámbitos de intervención. Punto de armonización:

- El enfoque diferencial que pone en primera línea a niñas, niños y adolescentes reconociéndolos como grupo de especial protección constitucional.

- Convergen la atención integral en salud, educación, entornos digitales, recreación y deporte, arte y cultura, bienestar, cuidado y protección y en garantizar la participación con incidencia.
- Transformación de estereotipos como en la garantía de entornos y territorios inclusivos
- Creación de redes de apoyo y cuidado para personas con discapacidad.
- Concertar acciones conjuntas orientadas a fortalecer las capacidades de padres, madres, cuidadores de niñas, niños y adolescentes con discapacidad para lograr el goce efectivo de sus derechos, sus realizaciones y fortalecer sus capacidades de agencia con incidencia y autonomía.

Análisis Política Pública Distrital para el Fenómeno de la Habitabilidad en Calle 2015-2025.-

En esta política se encuentra que el componente denominado desarrollo humano y atención social integral se identifica la línea prevención y atención social con personas en riesgo de habitar calle, en la que se plantean acciones dirigidas a niñas, niños y adolescentes en la ciudad que también se encuentran en riesgo.

Política Pública de Mujeres y Equidad de Género en el D.C. 202-2030, en sus objetivos específicos 3 y 4 *“Contribuir a la garantía del derecho de las mujeres en sus diferentes ciclos de vida, a una vida libre de violencias en los ámbitos político, comunitario e institucional, familiar y de pareja en el espacio público y privado”* y *“promover la participación incidente y el acceso a toma de decisiones públicas de las mujeres a partir del reconocimiento de sus identidades, su capacidad de agencia, el fortalecimiento de sus organizaciones y su ciudadanía plena”* coinciden con el interés de la presente política de erradicar la normalización de las violencias en la vida privada y en la vida pública de niñas, niños y adolescentes y con los asuntos relacionados con la agencia y participación con incidencia.

La SDIS como cabeza de sector y responsable de la PPPIA, cuenta en vigencia 2024 con los Proyectos de Inversión Nos.: **7744** *Generación de oportunidades para el desarrollo integral de la niñez y la adolescencia de Bogotá*, y **7939** *Desarrollo de capacidades para las gestantes y sus familias que promuevan su desarrollo integral en Bogotá D.C., los cuales fueron armonizados en los planes distritales de desarrollo Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del siglo XXI y Bogotá Camina Segura*, los que presentan los objetivos general y específicos, como se aprecia en la siguiente tabla:

Tabla No. 5 SDIS, Proyectos Inversión 7744 y 7939 relacionados con la PPPIA - 2024

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
7744: Generación de oportunidades para el desarrollo integral de la niñez y la adolescencia de Bogotá	7939: Desarrollo de capacidades para las gestantes niñas niños adolescentes y sus familias que promuevan su desarrollo integral en Bogotá
Objetivo General	Objetivo General
Contribuir a la atención integral de niñas, niños y adolescentes residentes en Bogotá, generando oportunidades y condiciones de acceso flexibles acorde con sus realidades territoriales, sociales, económicas y culturales.	Promover el desarrollo integral de personas gestantes, niñas, niños y adolescentes a través del fortalecimiento de capacidades institucionales, individuales y familiares, en el marco de la atención integral y de calidad en la ciudad de Bogotá.
Objetivos Específicos	Objetivos Específicos
<ul style="list-style-type: none"> • Brindar una atención con enfoque diferencial y de género pertinente a niñas, niños y adolescentes que han estado o presentan riesgo de vulneraciones como el trabajo infantil o violencias sexuales. incluyendo acciones para la población de grupos étnicos, víctimas y afectados por el conflicto armado y migrante vulnerable. • Construir con enfoque diferencial y de género procesos territoriales para la atención de las niñas, niños y adolescentes víctimas y afectados por el conflicto, contribuyendo a la memoria, la verdad, la convivencia y la reconciliación en el marco del acuerdo de paz. • Generar con enfoque diferencial y de género programas, servicios o estrategias con ambientes protectores y enriquecidos que promuevan el desarrollo integral y el goce efectivo de derechos 	<ul style="list-style-type: none"> • Contribuir en la educación inicial y la atención integral de las personas gestantes, niñas y niños para la realización de sus derechos, a través de los servicios de la SDIS con enfoque étnico y diferencial. • Fortalecer habilidades para la vida de niñas, niños y adolescentes que se encuentran en riesgo de trabajo infantil, reclutamiento, explotación sexual comercial y otras inobservancias, amenazas y/o vulneración de derechos. • Aportar en la disminución de las prácticas de desigualdad, segregación y discriminación que limitan el desarrollo integral de las personas gestantes, niñas, niños y adolescentes atendidos en los servicios y estrategias de la Subdirección.

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
<p>de la primera infancia desde la gestación, en coherencia con los preceptos de la educación inicial, involucrando a las familias, la comunidad y las redes de apoyo.</p> <ul style="list-style-type: none"> Movilizar los diferentes sectores distritales, nacionales, actores sociales y políticos, y las familias, para generar la actualización de la política pública de infancia y adolescencia con enfoque diferencial y de género, acorde a las realidades territoriales, económicas y sociales de las niñas, niños y adolescentes, teniendo en cuenta los impactos de la emergencia social y sanitaria sobre esta población. 	<ul style="list-style-type: none"> Liderar la implementación de la Ruta Integral de Atenciones y la Política Pública Distrital de Primera Infancia, Infancia y Adolescencia aportando a la reducción de situaciones de inobservancia, la movilización de la capacidad de agencia de niñas, niños y adolescentes y el fortalecimiento de la arquitectura institucional.

Fuente: SDIS, SivicoF CBN 1090 Informe de Gestión y Resultados, Vigencia 2024.

Es así como en línea con los Propósitos, Objetivos Estratégicos y programas de los planes distritales de desarrollo, “*Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI*” y “*Bogotá Camina Segura*”, armonizados en la vigencia 2024, se establece en cada una de sus Metas/ Actividades, las magnitudes o metas físicas y la ejecución presupuestal, en relación con la Política Pública Distrital de Primera Infancia, Infancia y Adolescencia PPDPIA, como se puede apreciar en el cuadro subsiguiente:

Cuadro No. 45 Metas/Actividades proyectos 7744 y 7939 que aportan a la PPDPIA -2024. Cifras en pesos.

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI - 20202024							
1. Hacer un Nuevo Contrato Social con Igualdad de Oportunidades para la Inclusión Social, Productiva y Política							
Programa: Sistema Distrital de Cuidado							
Proyecto: 7744 – Generación de oportunidades para el desarrollo integral de la niñez y la adolescencia de Bogotá							
Meta / Actividad	SEGPLAN			EJECUCIÓN PRESUPUESTAL			
	Progra mado	Ejecu tado	% Ejecu ción	Apropiación Inicial	Compromisos	Pago/ Giro	% Giro
1- Actualizar política pública de infancia y adolescencia con la participación e incidencia de	1	1	100	\$1.955.000.000	\$1.209.000.000	\$1.190.000.000	98.5

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI - 20202024							
1. Hacer un Nuevo Contrato Social con Igualdad de Oportunidades para la Inclusión Social, Productiva y Política							
Programa: Sistema Distrital de Cuidado							
Proyecto: 7744 – Generación de oportunidades para el desarrollo integral de la niñez y la adolescencia de Bogotá							
Meta / Actividad	SEGPLAN			EJECUCIÓN PRESUPUESTAL			
	Progra mado	Ejecu tado	% Ejecu ción	Apropiación Inicial	Compromisos	Pago/ Giro	% Giro
niñas, niños y adolescentes, sus familias y la movilización de la sociedad civil para la transformación de los territorios y la generación de entornos protectores desde la gestación hasta la adolescencia, para sus implementación y seguimiento teniendo en cuenta los impactos de la emergencia social y sanitaria sobre esta población							
2- Atender a 71000 niñas y niños con enfoque diferencial de género, en servicios dirigidos a la primera infancia pertinentes y de calidad en el marco de la atención integral, a través de una oferta flexible que tenga en cuenta las dinámicas socioeconómicas de las familias y cuidadores/as, que permita potenciar su desarrollo, así como prevenir situaciones de riesgo para garantía de derechos.	71.000	34.397	48.45%	\$179.720.000.000	179.370.000.000	\$165.282.000.000	92.0
3- Atender a	20.700	21.189	102.4%	\$10.685.000.000	\$10.651.000.000	\$9.772.000.000	91.5

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI - 20202024							
1. Hacer un Nuevo Contrato Social con Igualdad de Oportunidades para la Inclusión Social, Productiva y Política							
Programa: Sistema Distrital de Cuidado							
Proyecto: 7744 – Generación de oportunidades para el desarrollo integral de la niñez y la adolescencia de Bogotá							
Meta / Actividad	SEGPLAN			EJECUCIÓN PRESUPUESTAL			
	Progra mado	Ejecu tado	% Ejecu ción	Apropiación Inicial	Compromisos	Pago/ Giro	% Giro
18500 niñas niños y adolescentes con discapacidad, alteraciones en el desarrollo, restricciones médicas, pertenecientes a grupos étnicos y víctimas por el conflicto armado con enfoque diferencial y de género							
4- Consolidar 1 herramienta de medición de la atención integral a niñas, niños y adolescentes que permita la trazabilidad de la Ruta Integral de Atenciones desde la Gestación hasta la Adolescencia - RIAGA	1	1	100%	\$254.000.000	\$254.000.000	\$251.000.000	98.6
5- Atender a 15000 niñas, niños y adolescentes del distrito en riesgo de trabajo infantil y violencias sexuales; y migrantes en riesgo de vulneración de sus derechos de manera flexible con enfoque diferencial y de género	21.200	22.593	106.6%	\$12.908.000.000	\$12.900.000.000	\$11.403.000.000	88.8

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI - 20202024							
1. Hacer un Nuevo Contrato Social con Igualdad de Oportunidades para la Inclusión Social, Productiva y Política							
Programa: Sistema Distrital de Cuidado							
Proyecto: 7744 – Generación de oportunidades para el desarrollo integral de la niñez y la adolescencia de Bogotá							
Meta / Actividad	SEGPLAN			EJECUCIÓN PRESUPUESTAL			
	Progra mado	Ejecu tado	% Ejecu ción	Apropiación Inicial	Compromisos	Pago/ Giro	% Giro
6 -Atender a 8300 niñas y adolescentes víctimas y afectados por el conflicto armado en el marco del acuerdo de paz, la memoria, la convivencia y la reconciliación con enfoque diferencial y de género.	8.300	8.455	101.87%	\$2.731.000.000	\$2.731.000.000	\$2.371.000.000	86.8
Bogotá Camina Segura 2024-2027							
Objetivo Estratégico: Justicia y del Derecho							
Programa: Atención Integral a la Primera Infancia y Educación como Eje del Potencial Humano							
Proyecto: 7939 – Desarrollo de capacidades para las gestantes y sus familias que promuevan su desarrollo integral en Bogotá D.C.							
1- Atender a 71000 persona(s) en gestación, niños y niñas en primera infancia, desde una perspectiva integral y con calidad	70.808	70.808	100%	\$22.665.000.000	\$22.355.000.000	\$4.480.000.000	19.8
2- Diseñar e implementar 1 modelo(s) de atención para la primera infancia que promueva el aseguramiento de la calidad de la atención integral	0.15	0.15	100%	\$1.414.000.000	\$1.411.000.000	\$369.000.000	26.1
3- Atender a 24.000 niñas y niños de primera infancia, infancia y adolescencia en riesgo de trabajo infantil, reclutamiento, explotación sexual comercial y otras	9.299	9.299	100%	\$2.562.000.000	\$2.509.000.000	\$246.000.000	9.61

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI - 20202024							
1. Hacer un Nuevo Contrato Social con Igualdad de Oportunidades para la Inclusión Social, Productiva y Política							
Programa: Sistema Distrital de Cuidado							
Proyecto: 7744 – Generación de oportunidades para el desarrollo integral de la niñez y la adolescencia de Bogotá							
Meta / Actividad	SEGPLAN			EJECUCIÓN PRESUPUESTAL			
	Progra mado	Ejecu tado	% Ejecu ción	Apropiación Inicial	Compromisos	Pago/ Giro	% Giro
inobservancias, amenaza y/o vulneración de derechos							
4- Realizar la atención integral de 4.858 niñas, niños y adolescentes provenientes de flujos migratorios mixtos en riesgo de vulneración de derechos	2.500	2.509	100.4%	\$194.000.000	\$134.000.000	\$8.000.000	4.2
5- Realizar el 100% de las acciones interinstitucionales distritales y locales para el cumplimiento de la Ruta Integral de Atenciones (RIA) y la Política Pública de Primera Infancia, Infancia y Adolescencia (PPPIA)	25%	25%	100%	\$5.281.000.000	\$5.243.000.000	\$3.299.000.000	62.5

Fuente: SDIS, respuesta oficio 1, Rad. S2025001929 de 2025-01-07 – Anexos punto 3. Relación Política Pública; SEGPLAN – componente de inversión: Reporte enero-mayo 2024 y junio –diciembre 2024, CBN-1090 Informe de Gestión y Resultados.

Notese que las magnitudes programadas en algunas de las metas y actividades son diferentes, al igual que, se encuentra bajo nivel de ejecución presupuestal, aspectos ya observados a lo largo de la evaluación del proceso planes y proyectos de esta auditoría.

En lo relativo a los aportes desde la SDIS, cabeza de sector y responsable de la PPPIA, en la vigencia 2024, se reporta en el CBN 1090 Informe de Gestión y resultados, los principales logros, en las Metas/Actividades de los Proyectos de

Inversión Nos. 7744 y 7939, como se relaciona en la siguiente tabla:

Tabla No. 6 Logros de las Metas/Actividades Proyectos Inversión Nos. 7744 y 7939 en relación con la PPPIA – 2024.

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
Meta	Actividad
<p>01. Actualizar 1 política pública de infancia y adolescencia con la participación e incidencia de niñas, niños y adolescentes, sus familias y la movilización de la sociedad civil para la transformación de los territorios y la generación de entornos protectores desde la gestación hasta la adolescencia, para su implementación y seguimiento teniendo en cuenta los impactos de la emergencia social y sanitaria sobre esta población.</p>	<p>01. Atender a 71.000 Persona(s) en gestación, niños y niñas en primera infancia, desde una perspectiva integral y con calidad en los servicios sociales intramurales y extramurales, con enfoque diferencial, étnico y de género.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • Conmemoración distrital del día de los niños y niñas como un ejercicio de articulación entre las diferentes entidades que hacen parte de la Mesa Intersectorial de Participación Infantil MIPI. • Se alcanzó un cumplimiento del 96% de los productos de la política, un 2% en cumplimiento medio y el 2% en cumplimiento bajo, avanzando de esta manera en la implementación de esta política pública en el distrito capital. Para el avance acumulado de la política en general, se tiene una brecha positiva de 2.6% considerando los productos que están en sobrecumplimiento. 	<ul style="list-style-type: none"> • 70.808 niños y niñas atendidos en los servicios de primera infancia. • Reorganización de la oferta de servicios respondiendo a las condiciones y dinámicas locales a partir del desarrollo del Índice de Localización de los Servicios de Integración Social (ILSIS) para la atención a la primera infancia según las características de los hogares más vulnerables y sus condiciones de acceso. • En el marco de las Transformaciones Rurales Integrales (TRI), se realizó una estrategia de análisis de cobertura rural, este análisis permitió identificar las distancias y posibles barreras físicas entre los hogares de las infancias y los centros educativos, así mismo, las distancias de la atención en la modalidad familiar Crecemos en la Ruralidad y en la modalidad institucional Espacios rurales.
<p>02. Atender a 71.000 niñas y niños con enfoque diferencial y de género, en servicios dirigidos a la primera infancia pertinentes y de calidad en el marco de la atención integral, a través de una oferta flexible que tenga en cuenta las dinámicas socioeconómicas de las familias y cuidadores/as, que permita potenciar su desarrollo, así como prevenir situaciones de riesgo para la garantía de derechos.</p>	<p>02. Diseñar e implementar 1 Modelo(s) de atención para la primera infancia que promueva el aseguramiento de la calidad de la atención integral, en los servicios de educación inicial de la Subdirección para la infancia.</p>

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
Meta	Actividad
<ul style="list-style-type: none"> Ampliación de la oferta en educación inicial materializada en 41.205 cupos proyectados en jardines infantiles institucionales, distribuidos en 363 unidades operativas, incluyendo 292 operadas directamente y 71 a través de asociados. En el periodo enero a mayo de 2024, brindó atención a 34.397 niños, niñas en los servicios de jardines Infantiles y sus modalidades y el servicio creciendo juntos, garantizando la continuidad en los servicios de primera infancia. Se contó con diversidad en modalidades de atención: inclusión de modalidades innovadoras como jardines infantiles nocturnos (49), espacios rurales (4), casas de pensamiento intercultural (12), y jardines infantiles afrodescendientes (3). Implementó el servicio “Crecemos en la Ruralidad”, con un enfoque integral que incluye acompañamiento pedagógico, psicosocial y nutricional para la primera infancia en la ruralidad. Creación y mantenimiento de 252 Salas Amigas de la Familia Lactante (SAFL), de las cuales 241 están en espacios institucionales y 11 en espacios comunitarios. 	<ul style="list-style-type: none"> Avance en la primera versión del documento Atención Integral en la primera Infancia, contiene los Estándares técnicos de Calidad para la Atención Integral a la primera Infancia, contempla los siguientes componentes: Interacciones y experiencias, Ambientes para el desarrollo, Bienestar Integral, Talento humano y Liderazgo. Lanzamiento del programa “De la mano contigo”, una apuesta de ciudad que contempla una mirada intersectorial que aporta a la construcción del Sistema Distrital de Atención Integral a la Primera Infancia. Jornada Distrital de Fortalecimiento Técnico, acción que aportó a los saberes y experiencias de los profesionales que acompañan los procesos de desarrollo de las niñas y niños de primera infancia en el Distrito, logrando que 3.200 actores involucrados en los servicios de educación inicial de los 363 jardines infantiles de la SDIS, y el servicio Creciendo Juntos y la modalidad familiar Crecemos en la Ruralidad, fortalecieran sus capacidades y actualizaran conocimientos para mejorar la calidad de la atención a la primera infancia en Bogotá.
03. Atender a 20.700 niñas niños y adolescentes con discapacidad, alteraciones en el desarrollo, restricciones médicas, pertenecientes a grupos étnicos y víctimas por el conflicto armado con enfoque diferencial y de género.	03. Atender a 24.000 niñas y niños de primera infancia, infancia y adolescencia en riesgo de trabajo infantil, reclutamiento, explotación sexual comercial y otras inobservancias, amenazas y/o vulneración de derechos, en los servicios que hacen parte de la Subdirección con enfoque diferencial, étnico y de género.
<ul style="list-style-type: none"> Atendió 21.189 niños, niñas y adolescentes con discapacidad, alteraciones en el desarrollo, restricciones médicas, pertenecientes a grupos étnicos y víctimas por el conflicto armado con enfoque diferencial y de género, aportando a la equiparación de oportunidades a través de las siguientes estrategias flexibles y diferenciales <ul style="list-style-type: none"> Servicio Atrapasueños: Atención diferencial para víctimas y afectados por el conflicto armado. 	<ul style="list-style-type: none"> Atendió 2.874 niñas, niños y adolescentes en situación o riesgo de trabajo infantil, por medio del servicio de Centros Amar y sus modalidades. Inauguró la nueva Manzana del Cuidado “El Camino” ubicada en la obra de infraestructura que lleva el mismo nombre en la localidad de Engativá, llegando a un total de veinticinco (25) Manzanas del Cuidado en Bogotá, este servicio logró impactar a 3.279 niñas y niños de la Ciudad.

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
Meta	Actividad
<ul style="list-style-type: none"> ○ Estrategia Entre Pares: Promoción de la participación equitativa de niñas, niños y adolescentes con discapacidad o alteraciones en el desarrollo. ○ Sawabona: Fomento de la pervivencia cultural afrodescendiente, negra y palenquera. ○ Raizal Aidentity: Promoción de la pervivencia cultural del pueblo Raizal. ○ Rrom Gitano: Preservación cultural de la comunidad gitana. <ul style="list-style-type: none"> • Operación de 12 Casas de Pensamiento Intercultural (CPI) en 10 localidades de Bogotá, orientadas a garantizar los derechos de la primera infancia indígena y reconocer la diversidad cultural como una oportunidad para el desarrollo colectivo e individual • Fortalecimiento del enfoque intercultural y la apropiación cultural en los servicios ya que el 90% del personal en las CPI pertenece a pueblos indígenas como los Inga, Uitoto, Kichua, Camëntsá, Pijao, Nasa, Misak, Yanacuna, Wounnan, Pastos y Muysca Suba y Bosa. • Cobertura de la primera infancia indígena, con una oferta para 1.190 niñas y niños indígenas de diversas comunidades, adaptándose a sus necesidades y promoviendo procesos pedagógicos que visibilizan y fortalecen su identidad cultural. 	<ul style="list-style-type: none"> • Se logró impactar de manera positiva a 3.146 niñas, niños y adolescentes víctimas del conflicto armado, por medio de acciones de movilización social liderados por el servicio Atrapasueños, que permitieron potenciar su capacidad de agencia en la exigibilidad de sus derechos. • Se realizaron siete movilizaciones sociales en las localidades de Kennedy, Bosa, Usme, Santa fe, Suba, Usaquén y Puente Aranda, impactando alrededor de 2.197 niñas y niños y 1.729 familias y cuidadores en prevención de violencias con énfasis en abuso sexual. • A través de los servicios se han realizado esfuerzos técnicos, económicos y humanos, para garantizar la atención e identificación de situaciones de riesgo de mendicidad, trabajo infantil y demás situaciones de vulneración que involucra niñas, niños y adolescentes en los asentamientos temporales, transitorios y permanentes de la población Embera. Para la Estrategia de Parque Nacional se realizaron alrededor de 1.955 atenciones a niñas y niños en un proceso continuo de acompañamiento por parte de secretaría. • Se inició la Estrategia Cero Tolerancia a la violencia contra niñas, niños y adolescentes, la cual busca concientizar a colaboradores, padres, madres, cuidadores y cuidadoras sobre la protección de la niñez y la adolescencia, promoviendo acciones de buen trato y la garantía de derechos en los servicios sociales de atención a la primera infancia, infancia y adolescencia.
04. Consolidar 1 herramienta de medición de la atención integral a niñas, niños y adolescentes que permita la trazabilidad de la Ruta Integral de Atenciones desde la Gestación hasta la Adolescencia -RIAGA-	Actividad 04. Realizar la atención integral de 4.858 niñas, niños y adolescentes provenientes de flujos migratorios mixtos en riesgo de vulneración de derechos en centros de atención especializados.
<ul style="list-style-type: none"> • Desarrollo de la RIAGA como una herramienta de gestión integral para garantizar la atención desde la gestación hasta la adolescencia, adaptada a las necesidades y contextos específicos de niñas, niños y adolescentes, como parte de la programación establecida en el plan de acción de la Política Pública de Primera Infancia, Infancia y Adolescencia. 	<ul style="list-style-type: none"> • Atención de 2.509 niños, niñas y adolescentes provenientes de flujos migratorios mixtos en riesgo de vulneración de derechos, a través del servicio centro abrazar y la estrategia de búsqueda activa. • Con el propósito de ampliar la cobertura para la atención de niñas, niños y adolescentes provenientes de flujos migratorios mixtos que se

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
Meta	Actividad
<ul style="list-style-type: none"> Diseño de un plan de trabajo que articuló las acciones necesarias para la implementación de la RIAPI (Primera infancia) y la RIAIA (Infancia y adolescencia), asegurando un enfoque integral y coordinado en la atención a la niñez y adolescencia. 	<p>encuentran en acompañamiento al ejercicio de mendicidad, acompañamiento laboral, encierro parentalizado, y desescolarizados, se implementó la estrategia de búsqueda activa por el talento humano de Abrazar, ofertando el servicio en puntos estratégicos de la Ciudad, contribuyendo en la disminución del riesgo de vulneración de derechos.</p> <ul style="list-style-type: none"> El Centro Abrazar logró activar 5 rutas de protección ante las entidades competentes, lo que permitió un seguimiento efectivo a las familias y la protección de los derechos de niñas, niños y adolescentes.
<p>05. Atender a 21.200 niñas, niños y adolescentes del distrito en riesgo de trabajo infantil y violencias sexuales; y migrantes en riesgo de vulneración de sus derechos de manera flexible con enfoque diferencial y de género</p>	<p>05. Realizar el 100 Por ciento de las acciones interinstitucionales distritales y locales para el cumplimiento de la Ruta Integral de Atenciones (RIA) y la Política Pública de Primera Infancia, infancia y Adolescencia (PPPIA) que garanticen la atención integral de las personas gestantes, niñas, niños y adolescentes.</p>
<ul style="list-style-type: none"> Atención a 22.593 niñas, niños y adolescentes en riesgo o situación de trabajo infantil y violencias sexuales y migrantes en riesgo de vulneración de sus derechos por medio de la ampliación de cobertura y modalidades de atención en los siguientes servicios: Centro Amar: 4.443 personas atendidas. Centro Amar - Estrategia Móvil: 10.348 personas atendidas. Centro Abrazar: 1.600 personas atendidas. Arte de Cuidarte (modalidad fija): 6.019 personas atendidas. Arte de Cuidarte (modalidad móvil): 183 personas atendidas. Implementación de servicios de operación continua en territorios afectados por dinámicas de riesgo, garantizando atención integral en salud, nutrición, pedagogía y apoyo psicosocial. Mitigación del trabajo infantil a través de los 13 Centros Amar donde se lograron procesos de promoción, prevención, protección y restablecimiento de derechos de niñas, niños y adolescentes en riesgo de trabajo infantil ampliado. En el marco de la Estrategia Móvil y jornadas del plan “El Centro Vive” se identificaron 32 familias y 43 niñas, niños y adolescentes para su vinculación 	<ul style="list-style-type: none"> El esfuerzo conjunto de los 14 sectores involucrados en la implementación de la PPPIA, demuestra una sólida articulación interinstitucional, que ha sido clave para el avance de las metas de la política pública. Siendo la participación infantil uno de los ejes transversales de la PPPIA, se resalta la importancia de haber celebrado las cuatro sesiones del Consejo Consultivo Distrital de niños, niñas y adolescentes y sus correspondientes sesiones a nivel local que permitió que esta población acompañara espacios de toma de decisiones con el gabinete distrital. En relación con el Sistema de Seguimiento Nominal, se logró llevar a cabo la suscripción de acuerdos de intercambio de información con las entidades competentes, a saber: la Secretaría de Salud, Secretaría de Cultura a través de su entidad adscrita IDARTES, Secretaría de Educación, el instituto Colombiano de Bienestar Familiar (Regional Bogotá) a través del convenio con el MEN y la Secretaría de Integración Social, con el propósito de contar con

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
Meta	Actividad
a los servicios, promoviendo la garantía de sus derechos fundamentales.	las bases de datos necesarias para alimentar el Sistema, para el al cargue de información para la línea de base 2023.
<ul style="list-style-type: none"> Atención a población migrante en riesgo de vulneración de derechos, por medio del desarrollo de procesos pedagógicos artísticos, acompañamiento jurídico, fortalecimiento de resiliencia y promoción de corresponsabilidad familiar, apoyo alimentario y acciones de referenciación y articulación. 	
6. Atender a 8.300 niñas niños y adolescentes víctimas y afectados por el conflicto armado en el marco del acuerdo de paz, la memoria, la convivencia y la reconciliación con enfoque diferencial y de género.	
<ul style="list-style-type: none"> 8.455 niñas, niños y adolescentes víctimas y afectados por el conflicto armado fueron atendidos, a través de la implementación del servicio Atrapasueños. Reconocimiento de las voces de niñas, niños y adolescentes en grupos de encuentro y escuelas de memoria y paz, fomentando el diálogo intergeneracional y la reflexión sobre transformaciones culturales y sociales hacia una cultura de paz. Contribución directa a los procesos de reparación integral de niñas niños y adolescentes víctimas y afectados por el conflicto armado y a la construcción de paz en el Distrito, por medio de la realización de 6.180 acciones de acompañamiento en el territorio, 6.159 acompañamientos presenciales o en casa y 21 seguimientos telefónicos. 	

Fuente: Sivicof CBN 1090 Informe de Gestión y Resultados SDIS 2024

Análisis Política Pública Distrital de Juventud. -

Mediante Documento Conpes Distrital No. 08 de 16 de diciembre de 2019, se implementa la Política Pública Distrital de Juventud –PPD Juventud 2019-2031, con el objetivo general de:

“ampliar las oportunidades individuales y colectivas de las juventudes para que puedan elegir lo que quieren ser y hacer en la construcción de proyectos de vida que permitan el ejercicio pleno de su ciudadanía, que generen beneficio personal y a la

sociedad, a través del mejoramiento del conjunto de acciones institucionales y el fortalecimiento de sus entornos relacionales: familiar, social, educativo, virtual y público y específicos¹³ relacionados así:

1. *Aumentar la participación incidente y el acceso a toma de decisiones públicas*
2. *de los jóvenes y las juventudes a partir del reconocimiento de sus identidades, su capacidad de agencia, el fortalecimiento de sus organizaciones y su ciudadanía juvenil, que contribuyan a la transformación de la ciudad y del país.*
3. *Generar condiciones para el acceso, permanencia y calidad de la educación media, superior y la educación para el trabajo y el desarrollo humano de tal manera que lo y las jóvenes cuenten con las oportunidades necesarias para culminar su ciclo educativo y continuar una vida con calidad, productiva y creativa*
4. *Aumentar las oportunidades de las juventudes para el empleo digno, el desarrollo de emprendimientos y de economías colaborativas, solidarias y populares a través de fortalecimiento de estrategias de inserción laboral, competencias socio-ocupacionales y empresariales, de forma que los y las jóvenes cuenten con las herramientas necesarias para decidir libremente sobre sus proyectos de vida.*
5. *Garantizar la atención integral y diferencial en salud para las juventudes, que promueva el cuidado y el autocuidado para la prevención y tratamiento de los eventos de salud física y mental*
6. *Aumentar las oportunidades juveniles para el acceso y disfrute del arte, la cultura, la diversidad, el patrimonio, el deporte y la recreación mediante el fomento de planes, programas y proyectos de formación, creación, circulación y emprendimiento que reconozcan y respeten sus prácticas y formas de asociatividad.*
7. *Garantizar entornos seguros para que, los y las jóvenes, puedan convivir, acceder a la justicia y contribuir a la construcción de la cultura de Paz.*

¹³ Conpes D.C. 08, "Política Pública Distrital de Juventud 2019-2030". Adenda Número 1, Bogotá, D.C. enero 19 de 2023

8. *Promover el acceso equitativo de los y las jóvenes, al hábitat urbano y rural, con conciencia ambiental y nuevas prácticas que contribuyan al desarrollo sostenible de la ciudad y la región.*

La adenda realizada al Conpes No. 08, obedeció a que la SDIS, solicitó ajustes al plan de acción de la política pública que consistió en la modificación de los productos planteados pasando de 103 a 108, lo que significó ajustes; aumentos o disminución, en productos de cada uno de los objetivos específicos y en el financiamiento con respecto a los aprobados en 2019, como se relaciona en el cuadro subsiguiente:

Cuadro No. 46 Ajustes Plan de Acción Política Pública Distrital de Juventud 2023.
(Cifras en pesos)

Objetivo Especifico	Productos 2019	Productos 2023	Presupuesto asignado 2019	Presupuesto asignado 2023
1	20	22	\$69.694.000.000	\$389.024.000.000
2	15	17	\$673.274.000.000	\$290.862.000.000
3	11	11	\$82.957.000.000	\$83.508.000.000
4	16	16	\$241.372.000.000	\$243.154.000.000
5	11	11	\$387.904.000.000	388.013.000.000
6	19	20	\$837.023.000.000	\$839.360.000.000
7	11	11	\$285.320.000.000	\$843.278.000.000
Costo estimado de la PPD Juventud inicialmente aprobada			\$2.577.544.000.000	
Financiamiento aprobado con el ajuste				\$3.077.199.000.000

Fuente: Conpes D.C. 08, "Política Pública Distrital de Juventud 2019-2030". Adenda Número 1, Bogotá, D.C. enero 19 de 2023

Según el informe de Balance Social de la SDIS la población afectada por la PPD Juventud corresponde a los ciudadanos y ciudadanas de la ciudad de Bogotá, en el rango de edad comprendido entre los 14 a los 28 años. Con base en el Censo Nacional de Población y Vivienda del DANE, para el año 2022 Bogotá tiene una población total de 7.901.653 habitantes, de los cuales, el 24.14% se encuentran en el

rando de 14 a 28 años, es decir, en la ciudad viven 1.908.158 jóvenes. De ese total, el 50.1% son hombres (956.195) y el 49.9% son mujeres (951.963).

Los proyectos relacionados con la PPD Juventud en la vigencia 2024, desde la SDIS son: 7740, 7753 y 7940, presentan el objetivo general y específicos como se relaciona en la siguiente tabla:

Tabla No. 7 Proyectos SDIS 7740, 7753 y 7940 relacionados con la PPD Juventud - 2024

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
7740: Generación Jóvenes con Derechos en Bogotá	7940: Implementación de estrategias de inclusión social y productiva para la población joven en situación de pobreza y vulnerabilidad en Bogotá D.C.
Objetivo General	Objetivo General
Ampliar las oportunidades de inclusión social para los jóvenes, con especial atención en los que se encuentran en riesgo social, vulnerabilidad y pobreza manifiesta	Promover la inclusión social y productiva de la población joven en pobreza o riesgo social en la ciudad de Bogotá
Objetivos Específicos:	Objetivos Específicos:
<ul style="list-style-type: none"> Promover espacios de convivencia, participación y reconocimiento de los derechos e identidades juveniles, en relación con los objetivos de desarrollo sostenible en Reducción de las desigualdades promoviendo la inclusión y fin de la discriminación. Generar oportunidades de inclusión de los jóvenes en las dinámicas sociales, económicas y educativas de la ciudad, en relación con los objetivos de desarrollo sostenible en pro de contribuir a la reducción de la desigualdad y fin de la pobreza Ampliar la cobertura de los servicios sociales dirigidos a la población juvenil, en relación con los objetivos de desarrollo sostenible con enfoque de género y contribuyendo a la paz y justicia sólidas 	<ol style="list-style-type: none"> Incentivar la inclusión productiva de jóvenes vulnerables en Bogotá. Fomentar el acceso a la oferta de servicios sociales y oportunidades de la población joven en Bogotá. Promover los derechos de jóvenes que enfrentan factores de riesgo que afectan el bienestar integral de los jóvenes.
7753: Prevención de la maternidad y paternidad temprana en Bogotá	
Objetivo General:	
Disminuir la maternidad y paternidad temprana y el embarazo infantil en la ciudad	
Objetivos Específicos:	

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
<ul style="list-style-type: none"> Promover el ejercicio de los derechos sexuales y derechos reproductivos Facilitar el acceso a oportunidades de niñas, niños, adolescentes y jóvenes Prevenir la violencia sexual de niñas, adolescentes y jóvenes 	

Fuente: SDIS, CBN 1090 Informe de Gestión y Resultados Vigencia 2024

Es así como en línea con Propósitos, Objetivos Estratégicos y programas de los planes distritales de desarrollo, *Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI* y *Bogotá Camina Segura*, armonizados en la vigencia 2024, se establece en cada una de sus Metas/ Actividades, las magnitudes o metas físicas y la ejecución presupuestal, en relación con la Política Pública Distrital de Juventud, como se puede apreciar en el cuadro subsiguiente:

Cuadro No. 47 Metas/Actividades proyectos 7740, 7753 y 7940 que aportan a la PP Juventud. (Cifras en Pesos)

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI							
01 Hacer un Nuevo Contrato Social con Igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política							
Programa: Jóvenes con capacidades: Proyecto de vida para la ciudadanía, la innovación y el trabajo del siglo XXI							
Proyecto: 7740 - Generación "Jóvenes con derechos" en Bogotá							
Meta / Actividad	SEGPLAN			EJECUCIÓN PRESUPUESTAL			
	Progra mado	Ejecu tado	% Ejecu ción	Apropiación Inicial	Compromisos	Pago/ Giro	% Giro
1. Coordinar e implementar en el distrito de la Política Pública de Juventud y el funcionamiento del Sistema Distrital de Juventud	0.13	0.16	123.08	682.000.000	590.000.000	550.000.000	93.2
2. Diseñar e implementar estrategia de comunicación y difusión de los servicios sociales dirigidos a la población joven	0.13	0.13	100	157.000.000	66.000.000	66.000.000	100

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI							
01 Hacer un Nuevo Contrato Social con Igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política							
Programa: Jóvenes con capacidades: Proyecto de vida para la ciudadanía, la innovación y el trabajo del siglo XXI							
Proyecto: 7740 - Generación "Jóvenes con derechos" en Bogotá							
3. Entregar a 5900 jóvenes transferencias monetarias condicionadas en el marco de la estrategia de oportunidades juveniles	1.000	1.522	152.20	4.879.000.000	4.230.000.000	4.169.000.000	98.6
4. Incrementar 100% el número de jóvenes atendidos con estrategias móviles, canales virtuales y servicios sociales con especial énfasis en jóvenes NiNis y vulnerables, acordes a las necesidades de la población, teniendo en cuenta los impactos de la emergencia social y sanitaria sobre esta población	8.62	11.9	138.05	2.795.000.000	2.796.000.000	2.666.000.000	95
5. Atender 100% a jóvenes y adolescentes con sanciones no privativas de la libertad que requieren el apoyo para el restablecimiento de sus derechos a través de centros forjar	100	100	100	2.492.000.000	2.492.000.000	2.421.000.000	97.1
Programa: Prevención y Atención de la Maternidad Temprana							
Proyecto: 7753 - Prevención de la maternidad y paternidad temprana en Bogotá							
1- Formar e informar a 70000 niñas, niños, adolescentes, jóvenes y sus familias en derechos sexuales y derechos reproductivos con enfoque diferencial y de género	5.871	5.871	100	398.000.000	234.000.000	234.000.000	99.8
2. Fortalecer las capacidades de 10000 agentes de cambio social, servidores públicos y contratistas de	898	898	100	170.000.000	98.000.000	98.000.000	100

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI							
01 Hacer un Nuevo Contrato Social con Igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política							
Programa: Jóvenes con capacidades: Proyecto de vida para la ciudadanía, la innovación y el trabajo del siglo XXI							
Proyecto: 7740 - Generación "Jóvenes con derechos" en Bogotá							
entidades públicas con enfoque diferencial y de género a través de la implementación de estrategias							
3. Implementar un plan de acción intra e interinstitucional para la promoción de los derechos reproductivos de niñas, niños, adolescentes y jóvenes.	1.00	1.00	100	130.000.000	78.000.000	78.000.000	100
4. Desarrollar una estrategia de comunicación para la prevención de la maternidad y la paternidad temprana, embarazo en niñas menores de 14 años y la violencia sexual contra niñas, niños, adolescentes y jóvenes	0.10	0.10	100	74.000.000	13.000.000	13.000.000	100
Bogotá Camina Segura							
Objetivo Estratégico: Inclusión Social y Reconciliación							
Programa: Bogotá cuida a su Gente							
Proyecto: 7940 - Implementación de estrategias de inclusión social y productiva para la población joven en situación de pobreza y vulnerabilidad en Bogotá D.C.							
1. Beneficiar a 40.000 jóvenes a través de una ruta de inclusión social y productiva con el enfoque diferencial y de género	2.057	2.057	100	1.198.000.000	1.171.000.000	429.000.000	35.8
2. Atender a 40.000 jóvenes para la promoción de acceso a oportunidades y participación en servicios sociales.	7.014	7.014	100	2.726.000.000	2.480.000.000	329.000.000	12.1
3. Crear 4 casa(s) de la juventud físicas y/o itinerantes	0.40	0.40	100	74.000.000	37.000.000	0.00	0.00
4. Atender a 25.000 jóvenes	3.591	3.591	100	380.000.000	365.000.000	133.000.000	35.1

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI							
01 Hacer un Nuevo Contrato Social con Igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política							
Programa: Jóvenes con capacidades: Proyecto de vida para la ciudadanía, la innovación y el trabajo del siglo XXI							
Proyecto: 7740 - Generación "Jóvenes con derechos" en Bogotá							
mediante la promoción de los derechos sexuales y derechos reproductivos							
5. Atender el 100% de adolescentes y jóvenes del Sistema de Responsabilidad Penal para Adolescentes	100	100	100	1.117.000.000	1.051.000.000	59.000.000	5.3
1. Implementar 1 ruta(s) de prevención integral a 25.000 jóvenes de Bogotá	0.12	0.12	100	70.000.000	69.000.000	21.000.000	30
2. Implementar 1 estrategia(s) integral para la atención de 20.000 jóvenes en el Sistema Distrital de Cuidado	0.09	0.09	100	235.000.000	233.000.000	60.000.000	25.5

Fuente: SDIS, respuesta oficio 1, Rad. S2025001929 de 2025-01-07 – Anexos punto 3. Relación Política Pública; SEGPLAN – componente de inversión: Reporte enero-mayo 2024 y junio –diciembre 2024, CBN-1090 Informe de Gestión y Resultados.

Del cuadro anterior, se desprende que las metas del Proyecto No. 7940 – *Implementación de estrategias de inclusión social y productiva para la población joven en situación de pobreza y vulnerabilidad en Bogotá D.C.*, presentan un bajo nivel de ejecución presupuestal, aspectos ya observados a lo largo de la evaluación del proceso planes y proyectos de esta auditoría.

En lo relativo a los aportes desde la Secretaría Distrital de Integración Social, cabeza de sector y responsable de la Política Pública Distrital de Juventud, en la vigencia 2024, se reporta en el CBN 1090 Informe de Gestión y resultados, los principales logros, en las Metas/Actividades de los Proyectos de Inversión Nos. 7040, 7753 y 7940, como se relaciona en la siguiente tabla:

Tabla No. 8 Principales logros de las Metas/Actividades Proyectos Inversión Nos.7740, 7753 y 7940 en relación con la Política Pública Distrital de Juventud, Vigencia 2024

www.contraloriabogota.gov.co

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 181 de 360

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
7740: Generación Jóvenes con derechos en Bogotá	7940: Implementación de estrategias de inclusión social y productiva para la población joven en situación de pobreza y vulnerabilidad en Bogotá D.C.
Meta	Actividad
01. Coordinar 1 implementación en el distrito de la Política Pública de Juventud y el funcionamiento del Sistema Distrital de Juventud.	01. Beneficiar a 40.000 Joven(es) a través de una ruta de inclusión social y productiva con enfoque diferencial y de género.
<ul style="list-style-type: none"> En el marco del Plan Distrital de Desarrollo “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI”, la Secretaría de Integración Social – SDIS a través del rol de coordinación de la implementación de la Política Pública de Juventud, gestionó la divulgación de los servicios y las inversiones que desde los diferentes sectores del Distrito fueron dirigidos a la población joven, alcanzando un total acumulado de 10.369 jóvenes que participaron en los espacios de socialización contribuyendo al goce efectivo de sus derechos. <p>Se realizó la articulación con instancias de la política pública de juventud, con los actores distritales del sistema de juventud, en el marco de la mesa de coordinación distrital para asuntos de juventud, y la comisión de concertación y decisión distrital, cumpliendo así, los compromisos adquiridos.</p>	<p>Articulación interinstitucional entre las Secretarías de Educación, Desarrollo Económico, Integración Social y la Agencia Distrital para la Educación Superior, la Ciencia y la Tecnología de Bogotá - ATENEA, para la construcción de la ruta de inclusión social y productiva Jóvenes con Oportunidades, constituido como un servicio social de la SDIS.</p> <p>En el marco del servicio Jóvenes con oportunidades se benefició a 2.057 jóvenes residentes en las 20 localidades de Bogotá. Del total de jóvenes 1.515 ingresaron en la Ruta de cursos cortos; 370 en la Ruta de educación para Jóvenes y Adultos; y 172 en la Ruta de educación Pos media de ciclo largo. La mayor participación de las y los jóvenes provienen de las siguientes localidades: Bosa, con 344 jóvenes; Ciudad Bolívar, con 277 jóvenes; y Kennedy con 268 jóvenes.</p> <p>En la implementación de Jóvenes con Oportunidades, se realizaron 4 salas de escucha especializadas, abordó temáticas de conducta suicida, gestantes y lactantes, consumo problemático de sustancias psicoactivas y prevención de violencias; 124 jóvenes participaron en las salas de escucha especializadas. Así mismo, se realizaron 4 salas de escucha de atención psicosocial y acompañamiento en la implementación del servicio de primeros auxilios psicológicos y prevención de violencias, con la participación de 294 jóvenes. Desarrollo de actividades colectivas de promoción de derechos con temáticas de prevención de violencias y reconocimiento del cuidado como trabajo, junto a la Secretaría Distrital de la Mujer, con la participación de 106 jóvenes.</p>
02. Diseñar e implementar 1 estrategia de comunicación y difusión de los servicios sociales dirigidos a la población joven.	02. Atender a 40.000 Joven(es) para la promoción de acceso a oportunidades y participación en servicios sociales.
La estrategia de comunicaciones permitió dar a conocer y difundir los servicios ofertados por el	Atendió 7.014 jóvenes entre 14 y 28 años de las 20 localidades del distrito, a través del servicio de las 18

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
<p>Distrito a través de la Secretaría de Integración Social para la juventud bogotana, generando canales de cercanía, participación y coordinación entre las y los jóvenes de las veinte (20) localidades de Bogotá y la administración distrital, además de las entidades en su conjunto, por medio de mecanismos participativos a nivel territorial y la aplicación de las nuevas Tecnologías de la Información y la Comunicación (TIC) para su divulgación.</p>	<p>Casas de la Juventud y Centros de Desarrollo Comunitario y Subdirecciones Locales dispuestos para este fin.</p> <p>En el marco de la Semana Distrital de Juventud se obtuvo una participación 923 jóvenes entre 14 y 28 años, participaron en 26 concursos realizados en diferentes categorías mediante los cuales se fomentó la participación y el reconocimiento de la diversidad de intereses, habilidades y participación que tienen las juventudes.</p> <p>En el servicio de Casas de Juventud, 3.327 jóvenes participaron en jornadas de prevención de violencias, prevención de consumo de sustancias psicoactivas, cuidado de la salud mental, prevención de la conducta suicida y orientación socio ocupacional.</p>
<p>03. Entregar a 28.313 jóvenes transferencias monetarias condicionadas en el marco de la estrategia de oportunidades juveniles.</p>	<p>03. Crear 4 Casa(s) físicas y/o itinerantes en el marco del servicio social de la subdirección para la juventud en Bogotá.</p>
<p>Realizó Transferencia Monetaria Condicionada a 28.510 Jóvenes y graduación de 134 Jóvenes de las localidades Fontibón, Los Mártires y Puente Aranda quienes realizaron sus actividades de ciudad, en el marco del componente de la ruta pedagógica relacionada con incidencia comunitaria.</p>	<p>Rediseño de la estrategia móvil e itinerante para la atención de la población juvenil urbana, acompañada de su adaptación para jóvenes en zonas rurales. Este piloto se implementó en las localidades de Kennedy, Bosa, Sumapaz y con la comunidad Embera asentada en la UPI la Rioja y UPI la Florida.</p>
<p>04. Incrementar 100% el número de jóvenes atendidos con estrategias móviles, canales virtuales y servicios sociales con especial énfasis en jóvenes NiNis y vulnerables, acordes a las necesidades de la población, teniendo en cuenta los impactos de la emergencia social y sanitaria sobre esta población.</p>	<p>04. Atender a 25.000 Joven(es) mediante la promoción de los derechos sexuales y derechos reproductivos, para la prevención de la maternidad y paternidad temprana.</p>
<p>La SDIS promovió las diferentes actividades de aprovechamiento del tiempo a nivel local mediante las articulaciones con organizaciones juveniles que beneficiaron los servicios en 18 Casas de la Juventud, lo anterior permitió que 24.455 jóvenes participaran y se beneficiaran de la oferta de servicios de las unidades operativas.</p>	<p>Se brindó atención a 3.591 jóvenes durante la vigencia 2024 en colaboración con diversas instituciones y entidades, mediante la implementación de estrategias educativas e informativas enfocados en la promoción de los derechos sexuales y reproductivos, prevención de violencias basadas en género, prevención de la maternidad y la paternidad temprana, así como el embarazo en niñas menores de 14 años, contribuyendo a la transformación de imaginarios y aportando a la reducción de nacidos vivos en mujeres menores o iguales a 19 años.</p> <ul style="list-style-type: none"> Se desarrolló la Semana Andina para la prevención de las maternidades y las paternidades

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
	tempranas impactando a 1.358 jóvenes de Bogotá, logrando fortalecer los procesos de participación juvenil a través de la realización de 8 encuentros juveniles.
05. Atender 100% a jóvenes y adolescentes con sanciones no privativas de la libertad que requieren el apoyo para el restablecimiento de sus derechos a través de centros forjar.	05. Atender el 100 por ciento de adolescentes y jóvenes del Sistema de Responsabilidad Penal para Adolescentes, remitidos para la ejecución de modalidades no privativas de la libertad, con un enfoque protector, pedagógico y restaurativo, a través del Servicio Forjar Restaurativo.
<p>A través del servicio Forjar Restaurativo -SFR, se garantizó la atención integral y especializada de las y los adolescentes/jóvenes vinculados al Sistema de Responsabilidad Penal Adolescente, entre catorce (14) y veintiocho (28) años 11 meses y 29 días, remitidos por las autoridades administrativas y judiciales de Bogotá, en el marco del cumplimiento de medidas y sanciones no privativas de la libertad, siendo para el presente año, un total de quinientos noventa y ocho (598) adolescentes/jóvenes activos y en Post-egreso.</p> <p>Se realizó la atención durante el cuatrienio al 100% de los jóvenes que se encuentran vinculados al Sistema de Responsabilidad Penal para Adolescentes (SRPA), remitidos por Defensorías de Familia especializadas y Juzgados Penales para Adolescentes dentro del Sistema. Esto con el fin de dar cumplimiento a las diferentes modalidades de atención, como la Medida de Intervención de Apoyo al Restablecimiento en Administración de Justicia (IARAJ), estrategia propia de la Ruta Integral de Atención para Jóvenes (RIAJ), y sanciones no privativas de la libertad, como Libertad Asistida y/o Vigilada y Prestación de Servicios a la Comunidad. Además, se implementó la estrategia de acompañamiento en el Postegreso de forma voluntaria, logrando el cumplimiento de estas actividades a través del Servicio Forjar Restaurativo. Se atendieron 2.780 durante el cuatrienio.</p> <p>Fortalecimiento de la articulación y gestión interinstitucional a nivel distrital desde el equipo de Enlaces Sociales de la Ruta de Oportunidades Juveniles y Coordinación del Servicio Forjar Restaurativo, con diversas</p>	<p>Se atendieron 533 adolescentes y jóvenes a nivel distrital, remitidos al servicio para dar cumplimiento a medidas y sanciones no privativas de la libertad, en el marco del SRPA, contribuyendo a su desarrollo integral, restablecimiento de sus derechos, así como a la identificación de propósitos vitales, trámites de documentación como duplicado de tarjeta de identidad y expedición de cedula, orientación y acompañamiento en trámite de libreta militar, orientación vocacional, direccionamiento en empleabilidad y apoyo en fragilidad económica y alimentaria.</p> <p>Se dio continuidad a la articulación interinstitucional con entidades y actores de los sectores público, privado y comunitario, en torno a tejer redes que permitan la garantía y/o restablecimiento de derechos de la población en atención y el aprovechamiento adecuado del tiempo libre desde el derecho al ocio, cultura y diversión, respecto a la finalidad protectora, así como favorecer el acceso real a las ofertas y oportunidades a nivel de formación, emprendimiento y empleo, generando condiciones para su inclusión social; las articulaciones más significativas con las que se cuenta son a nivel público con Secretaría de Educación Distrital, Secretaría Distrital de Salud, Secretaría de Cultura, Recreación y Deporte, ICBF, SENA, IDIPRON, IDRD, Secretaría de Seguridad, Convivencia y Justicia, Secretaría de la Mujer, IDARTES-CREA, Secretaría de Desarrollo Económico, Secretaría de Hábitat; a nivel privado con GOYN, Fundación Mi Historia, QUALITY, SUMA, ACTIVOS, Agencia de Empleo CAFAM, Agencia de COMPENSAR, Servilimpieza y a nivel comunitario con la Red Agroecológica del Sur, Huerta Frutos de Paz, Banquete del Bronx, Fundación Errante, entre otros aliados estratégicos, que aportan a la mejora de condiciones a nivel individual, familiar y contextual.</p>

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
entidades públicas, privadas y comunitarias, contribuyendo en el desarrollo integral de los adolescentes y jóvenes participantes desde un enfoque pedagógico y diferencial para su inclusión social.	
7753: Prevención de la maternidad y paternidad temprana en Bogotá	
01. Formar e informar 70.100 niñas, niños, adolescentes, jóvenes y sus familias en derechos sexuales y derechos reproductivos con enfoque diferencial y de género	06. Implementar 1 Ruta(s) de prevención integral a 25.000 jóvenes de Bogotá.
Como resultado de la formación e información en Derechos sexuales y Derechos reproductivos sensibilizó a 70.100 niños, jóvenes, adolescentes y sus familias, particularmente durante el 2024 con corte a mayo se atendió 5871 niños, jóvenes, adolescentes y sus familias a través de la implementación de estrategias educativas en articulación con múltiples instituciones y entidades, permitiendo la apropiación de herramientas para la toma de decisiones consciente frente a los derechos sexuales y reproductivos, la transformación de estereotipos sobre la sexualidad, así como la violencia sexual contra niñas y mujeres jóvenes.	Se atendieron 3.327 jóvenes mediante la implementación de la ruta de prevención integral para la prevención del consumo de sustancias psicoactivas y el fortalecimiento de las habilidades socioemocionales para la salud mental. Estas actividades no solo facilitan el manejo adecuado de las emociones, sino que también proporcionan herramientas valiosas para la prevención del consumo de sustancias psicoactivas, reduciendo así los riesgos asociados con su uso. • Se brindó atención a 170 Jóvenes participantes del Programa Jóvenes en Paz del Gobierno nacional de las localidades de Kennedy, Bosa, Suba y Engativá, quienes participaron en talleres sobre prevención de consumo de sustancias psicoactivas.
02. Fortalecer las capacidades de 10.000 agentes de cambio social, servidores públicos y contratistas de entidades públicas con enfoque diferencial y de género a través de la implementación de estrategias.	07. Implementar 1 Estrategia(s) integral para la atención de 20.000 jóvenes en el Sistema Distrital de Cuidado
Se presenta un avance acumulado para el cuatrienio de 10.057 beneficiarios en temas de formación de Derechos sexuales y Derechos reproductivos atendidas a la fecha de corte del informe. Cumpliendo a la ciudad con lo proyectado en el Plan Distrital de Desarrollo para el cuatrienio, en un 101 % y un avance en la presente vigencia de 898 beneficiarios logrando la implementación de espacios formativos con diferentes actores como docentes, orientadores y servidores y servidoras públicas en el marco de la promoción de los derechos sexuales y derechos reproductivos.	<ul style="list-style-type: none"> • Se beneficiaron 2.200 jóvenes mediante la implementación de la estrategia integral en el marco del Sistema Distrital de Cuidado, a través de la cual se realiza el reconocimiento de la población joven cuidadora de Bogotá integrando acciones de respiro y transformación cultural. • A través de la implementación de la estrategia “Fest de oportunidades” se llevaron a cabo 9 eventos con especial focalización de jóvenes cuidadores en las siguientes localidades: Suba, Fontibón, Kennedy, Engativá, Ciudad Bolívar, Usme, Rafael Uribe Uribe, Los Mártires y Bosa. Esta estrategia se realizó en articulación con la Secretaría de Educación donde se

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
	<p>brindó acceso a ofertas de educación, empleo, emprendimiento y espacios de salud mental.</p> <ul style="list-style-type: none"> • A través de articulaciones con 6 manzanas del cuidado: Kennedy – Bella Vista, Kennedy – Lago Timiza, Casa de Juventud Antonio Nariño, Campo Verde – Bosa, Provenir – Bosa, La Gaitana- Suba se diseñaron estrategias particulares para convocar jóvenes cuidadores para que accedieran a los servicios de la manzana y se realizaron talleres sobre salud mental y autocuidado menstrual.
<p>03. Implementar un plan de acción intra e interinstitucional para la promoción de los derechos sexuales y derechos reproductivos de niñas, niños, adolescentes y jóvenes</p>	
<p>La implementación del plan permitió abordar las acciones en un enfoque integral, coordinación y seguimiento de los compromisos que se derivan de los programas de prevención y promoción de los derechos sexuales y derechos reproductivos de niñas, niños, adolescentes y jóvenes en la ciudad.</p> <p>En el marco del Programa de Estímulos en lo que respecta a las Becas prevención de maternidades y paternidades tempranas, se realizó el cierre del programa de las becas por medio de un conversatorio en la Unigermana con estudiantes del Sena que tuvo como finalidad presentar las conclusiones del programa y sus beneficios.</p>	
<p>04. Desarrollar una estrategia de comunicación para la prevención de la maternidad y la paternidad temprana, embarazo en niñas menores de 14 años y la violencia sexual contra niñas, niños, adolescentes y jóvenes</p>	
<p>Implementación de la Estrategia de comunicaciones “Vuélvete SexConsciente”, a través de las redes de Distrito Joven y de la Secretaría Distrital de Integración Social.</p> <p>Desarrollo de contenidos en 4 ejes principales: educación, información, fechas conmemorativas y actividades territoriales en plataformas digitales, como Facebook, Instagram, Tik Tok y X.</p>	

Fuente: Sivicof CBN 1090 Informe de Gestión y Resultados SDIS 2024

Análisis Política Pública Distrital para el Fenómeno de Habitabilidad en Calle.

Según el Informe de Balance Social CBN-0021 de la SDIS de la vigencia 2024, la Política Pública Distrital para el Fenómeno de Habitabilidad en Calle -PPDFHC, fue expedida a través del Decreto Distrital No. 560 del 21 de diciembre de 2015, y actualizó su plan de acción con el documento Conpes D.C. No. 20 del 4 de febrero de 2022, *Actualización del Plan de Acción de la “Política Pública Distrital para el Fenómeno de Habitabilidad en Calle 2015-2025”*.

De acuerdo al Plan de Acción, el objetivo de la política pública va dirigido: “a la dignificación de la vida de las personas habitantes de calle y la resignificación del fenómeno de la habitabilidad en calle en la ciudad de Bogotá, por medio de la promoción, protección, restablecimiento y garantía de los derechos de las y los ciudadanos habitantes de calle, contribuyendo a su inclusión social, económica, política y cultural”.

Asimismo, dentro del Plan de Acción, se parte de tres premisas:

Primera: reconocer que la situación de habitar la calle no es una realidad exclusiva de las personas adultas, sino que deben tenerse en cuenta todos los grupos etarios y poblaciones con el fin de tener una mirada integral.

Segunda: advertir que la atención, inclusión y mejoramiento de la calidad de vida de las personas Habitante de Calle, es un eje central de la Política, que tendría un impacto positivo sobre las vidas de esta población, pero no necesariamente, transforma o reduce los factores que producen y reproducen el fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá.

Tercera: se amplía el objeto de la política con el fin de comprender la situación de habitabilidad en calle desde de la perspectiva de fenómeno social, lo que permite que las acciones implementadas en la política aborden situaciones y condiciones de alta complejidad que van más allá de la

atención de las y los ciudadanos habitantes de calle. Por tal motivo, se comprenden factores predisponentes o determinantes que colocan a las personas en riesgo de iniciar la vida en calle.

Establece el plan que, la problemática o situación que atiende la Política Pública Distrital para el Fenómeno de Habitabilidad en Calle - PPDFHC, parte de la Ley No. 1641 de 2013,¹⁴ instituye los lineamientos para la formulación de la misma y define los conceptos, de una manera que garantiza la denominación digna de las personas, en torno al fenómeno de la habitabilidad en calle; reconociéndolo como un hecho social relacionado con la carencia de vivienda, pero que no necesariamente se enlaza a la pobreza, así:

Política pública social para habitantes de la calle: Constituye el conjunto de principios, lineamientos, estrategias, mecanismos y herramientas que orientarán las acciones del Estado colombiano en la búsqueda de garantizar, promover proteger y restablecer los derechos de las personas habitantes de la calle, con el propósito de lograr su rehabilitación y su inclusión social.

Habitante de calle: Persona sin distinción de sexo, raza o edad, que hace de la calle su lugar de habitación, ya sea de forma permanente o transitoria.

Habitante en calle: Hace referencia a las sinergias relacionales entre los habitantes de la calle y la ciudadanía en general; incluye la lectura de factores causales tanto estructurales como individuales.

Calle: Lugar que los habitantes de la calle toman como su residencia habitual y que no cumple con la totalidad de los elementos para solventar las necesidades básicas de un ser humano.

Adicionalmente, dentro del marco conceptual y jurídico, se identifica no sólo la población habitante de calle como unidad de análisis de la política, también se encuentran las personas en riesgo de iniciar la vida en calle, definido por la SDIS en el

¹⁴ Ley 1641 de 2013: “Por la cual se establecen los lineamientos para la formulación de la política pública social para habitantes de la calle y se dictan otras disposiciones”. Art. 2 Definiciones.

Proyecto No. 7757 como: *“toda persona que por diferentes situaciones eventuales, individuales, sociales, económicas, familiares y de contexto, presenta una incertidumbre frente al hecho de suplir sus necesidades básicas y sociales, en medio de esto se generan dinámicas que dificultan el acceso a diferentes ofertas institucionales, públicas y privadas a nivel local, distrital y nacional; factores que posibilitan el acercamiento y adaptabilidad a la vida en calle especialmente en poblaciones que preentan vulnerabilidad y fragilidad social, lo cual genera que día a día más personas se encaminan hacia la situación de habitar la calle”.*

Presenta el plan de acción, algunas categorías que contextualizan la configuración de factores de riesgo frente al inicio de la habitabilidad en calle, como se lista a continuación:

- Acceso limitado a bienes y servicios
- Contacto con formas diversas y recurrentes de violencia
- Deterioro y/o ausencia de redes de apoyo
- Involucramiento en actividades ilegales
- Relacionamiento problemático con el consumo de sustancias psicoactivas, los juegos de azar y los servicios sexuales
- Desplazamiento forzado de poblaciones migrantes, afrodescendientes e indígenas
- Presencia de patologías mentales o enfermedades crónicas
- Aspectos de caracterización física y socio-económica del territorio
- Factores eventuales como pérdida de empleos, generación de ingresos fluctuantes, rompimientos amorosos, pérdida de un ser querido, entre otros.
- Emergencias sociales y/o sanitarias que pueden generar un impacto mayor a partir de las variables anteriormente mencionadas.

Según el Informe de Balance Social SDIS 2024, la población total afectada por la PPDFHC, según el Censo de Habitante de Calle mas reciente (2017), la cifra de población asciende a 9.538 personas.

Por otra parte, el plan de acción pretende la implementación, seguimiento y evaluación de la PPDFHC; como instancias de coordinación, se encuentran: Comité Operativo Distrital del Fenómeno de Habitabilidad en Calle, Mesas Técnicas de Componente y las Mesas de Habitabilidad en Calle de cada localidad, reglamentadas mediante resolución.

La SDIS como cabeza de sector social es responsable de esta política pública coordinada a través de la Subdirección para la Adultez, en la vigencia 2024 al interior de los planes de desarrollo “*Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para Bogotá del Siglo XXI 2020-2024*” y “*Bogotá Camina Segura 2024-2027*”, se encuentran los Proyectos Nos. 7757 y 7948, relacionados con la PPDFHC, con los objetivos general y específicos como se relacionan en la siguiente tabla:

Tabla No. 9 Proyectos SDIS Nos. 7757 - 7940 relacionados con la PPDFHC - 2024

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para Bogotá del Siglo XXI 2020-2024	Bogotá Camina Segura 2024-2027
7757: Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá	7948: Desarrollo del abordaje integral del fenómeno de habitabilidad den calle para contribuir a la reducción de formas extremas de exclusión en Bogotá D.C.
Objetivo General:	Objetivo General
Mitigar los conflictos sociales asociados al fenómeno de habitabilidad en calle, mejorando la calidad de vida de las personas habitantes de calle o en riesgo de estarlo	Mitigar los factores de riesgo que acentúan las formas extremas de exclusión en el marco del fenómeno de habitabilidad en calle en la ciudad de Bogotá
Objetivos Específicos:	Objetivos Específicos:
<ul style="list-style-type: none"> • Aumentar las oportunidades para las y los ciudadanas y ciudadanos en riesgo de la habitabilidad en calle que incida en su decisión de habitar en la calle. • Desarrollar estrategias que aporten al mejoramiento de la convivencia ciudadana entre los actores involucrados en el fenómeno de habitabilidad en calle • Atender de manera integral con enfoque diferencial, territorial y de género a los y las ciudadanos habitantes de calle para la garantía de sus derechos. • Ampliar la oferta de servicios y estrategias para la atención de las y los ciudadanas y ciudadanos en riesgo y habitantes de calle con enfoque de 	<ul style="list-style-type: none"> • Generar información que permita actualizar conocimientos en torno al fenómeno de habitabilidad en calle y las personas en formas extremas de exclusión. • Fortalecer la articulación sectorial y distrital para ampliar la oferta institucional de manera que mejore la atención a las personas en situaciones extremas de exclusión (población habitante de calle y en riesgo de estarlo). • Implementar programas y estrategias de prevención de fenómeno de habitabilidad en calle que aporten en la modificación de

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para Bogotá del Siglo XXI 2020-2024	Bogotá Camina Segura 2024-2027
género, diferencial y territorial. • Contribuir a la implementación de las acciones incorporadas en los instrumentos de la Política Pública Distrital para la Habitabilidad en Calle	entornos de riesgo en los ámbitos individual, familiar y comunitario.

Fuente: SDIS, CBN 1090 Informe de Gestión y Resultados Vigencia 2024

Es así como en línea con Propósitos, Objetivos Estratégicos y programas de los planes distritales de desarrollo, *Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI* y *Bogotá Camina Segura*, armonizados en la vigencia 2024, se establece en cada una de sus Metas/ Actividades, las magnitudes o metas físicas y la ejecución presupuestal, en relación con la Política Pública Distrital para la Habitabilidad en Calle PPDHC, como se puede apreciar en el cuadro subsiguiente:

Cuadro No. 48 Metas/Actividades proyectos 7757 y 7948 que aportan a la PPDHC – 2024. (Cifras en pesos)

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI							
01 Hacer un Nuevo Contrato Social con Igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política							
Programa: Movilidad Social Integral							
Proyecto: 7757 - Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá							
Meta / Actividad	SEGPLAN			EJECUCIÓN PRESUPUESTAL			
	Progra mado	Ejecu tado	% Ejecu ción	Apropiación Inicial	Compromisos	Pago/ Giro	% Giro
1. Implementar 1 Estrategia territorial para el desarrollo de procesos de prevención y atención a la población en Riesgo de habitar en calle	1	1	100	1.870.000.000	1.870.000.000	1.760.000.000	94.1
2. Implementar 1 estrategia de abordaje comunitario del fenómeno de habitabilidad en calle dirigida al mejoramiento de la convivencia ciudadana	1	1	100	3.738.000.000	3.738.000.000	3.611.000.000	96.6

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI							
01 Hacer un Nuevo Contrato Social con Igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política							
Programa: Movilidad Social Integral							
Proyecto: 7757 - Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá							
3. Realizar 17000 atenciones a ciudadanos y ciudadanas habitantes de calle a través de la Estrategia Móvil de Abordaje en calle	17.000	9.339	54.94	4.260.000.000	4.260.000.000	3.921.000.000	92.0
4. Atender 9795 ciudadanas y ciudadanos en riesgo y habitantes de calle mediante la mitigación de riesgos y daños asociados al fenómeno de habitabilidad en calle	9.795	7.153	73	31.895.000.000	31.895.000.000	30.444.000.000	95.5
5. Desarrollar 1 estrategia de seguimiento y monitoreo de las acciones que contribuyen con la implementación y articulación de la Política Pública Distrital para la Habitabilidad en calle	1	1	100	1.114.000.000	1.081.000.000	1.053.000.000	97.1
Bogotá Camina Segura							
Objetivo Estratégico: Inclusión Social y Reconciliación							
Programa: Reducción de formas extremas de exclusión							
Proyecto: 7948 - Desarrollo del abordaje integral del fenómeno de habitabilidad en calle para contribuir a la reducción de formas extremas de exclusión en Bogotá							
Desarrollar una estrategia(s) para la creación y gestión del conocimiento para la adecuada toma de decisiones en torno al fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá	1	1	100	1.542.000.000	1.329.000.000	127.000.000	8.2
2. Atender 28000 Ciudadanas y ciudadanos habitantes de calle y en alto riesgo de estarlo en los servicios	5.679	5.679	100	30.973.000.000	25.685.000.000	14.379.000.000	46.4
3. Implementar 1 Estrategia(s) de prevención del	1	1	100	2.740.000.000	2.444.000.000	108.26.000.000	4

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI							
01 Hacer un Nuevo Contrato Social con Igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política							
Programa: Movilidad Social Integral							
Proyecto: 7757 - Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá							
fenómeno de habitabilidad en calle en los territorios de la ciudad de Bogotá, que permita el fortalecimiento de redes en entornos familiares, sociales, comunitarios.							
4- Vincular a 1500 Persona(s) a la estrategia de prevención de habitabilidad en calle	198	198	100	3.493.000.000	2.902.000.000	125.65.000.000	3.60

Fuente: SDIS, respuesta oficio 1, Rad. S2025001929 de 2025-01-07 – Anexos punto 3. Relación Política Pública; SEGPLAN – componente de inversión: Reporte enero-mayo 2024 y junio –diciembre 2024, CBN-1090 Informe de Gestión y Resultados.

Del cuadro anterior, se desprende que las metas del Proyecto No.7948 – *“Desarrollo del abordaje integral del fenómeno de habitabilidad en calle para contribuir a la reducción de formas etremas de exclusión”*, presentan un bajo nivel de ejecución presupuestal, aspectos ya observados a lo largo de la evaluación del proceso planes y proyectos de esta auditoría.

En lo relativo a los aportes desde la Secretaría Distrital de Integración Social, cabeza de sector y responsable de la Política Pública Distrital para la Habitabilidad en Calle PPDHC en la vigencia 2024, se reporta en el CBN 1090 Informe de Gestión y resultados, los principales logros, en las Metas/Actividades de los Proyectos de Inversión Nos. 7757 y 7948, como se relaciona en la siguiente tabla:

Tabla No. 10 Principales logros de las Metas/Actividades Proyectos Inversión Nos.7757 - 7948 en relación con la Política Pública Distrital para la Habitabilidad en Calle PPDHC - 2024

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
7757: Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá	7948: Desarrollo del abordaje integral del fenómeno de habitabilidad en calle, como una forma de exclusión extrema en Bogotá
Meta	Actividad
01. Implementar 1 estrategia territorial para el desarrollo de procesos de prevención y atención a la población en riesgo de habitar en calle.	01. Desarrollar 1 Estrategia(s) para la creación y gestión del conocimiento para la adecuada toma de decisiones entorno al fenómeno de habitabilidad en calle
<p>La SDIS fortaleció las acciones dirigidas a garantizar los derechos de las personas en riesgo de habitar en la calle, focalizándose en la generación de oportunidades vinculadas al desarrollo de capacidades, con un enfoque de género, diferencial y territorial.</p> <p>Se promovieron iniciativas de movilización ciudadana en espacios comunitarios con el propósito de contribuir al cambio de percepciones y resolución de conflictos asociados al fenómeno, proporcionando a la ciudad una instancia de participación (Comités locales del fenómeno de habitabilidad en calle) para la realización de diálogos entorno al fenómeno de habitabilidad en calle.</p> <p>Durante el 2024 se logró implementar la estrategia de prevención del fenómeno de habitabilidad en calle mediante la identificación de población y activación de rutas de atención. De este modo, la Secretaría Distrital de Integración Social en la vigencia 2024, logró un 100% en la implementación de la estrategia territorial para el desarrollo de procesos de prevención y atención a la población en riesgo de habitar en calle, identificando un total de 249 personas en riesgo de habitar la calle, de las cuales 234 accedieron a diferentes rutas de atención.</p>	<ul style="list-style-type: none"> En la vigencia se logró realizar el Censo de Ciudadanos Habitantes de Calle, se avanzó en el proceso de transformación de servicios, se realizó la caracterización del consumo de SPA y se desarrolló un diseño metodológico sólido para la evaluación de la Política Pública destinada a abordar el Fenómeno de Habitabilidad en Calle.
02. Implementar 1 estrategia de abordaje comunitaria del fenómeno de habitabilidad en calle dirigida al mejoramiento de la convivencia ciudadana.	02. Atender 28.000 Ciudadanas y ciudadanos habitantes de calle y en alto riesgo de estarlo en los servicios
<ul style="list-style-type: none"> Se logró afianzar los diálogos comunitarios en las cuatro (4) zonas sociales donde se presentaron conflictos asociados al fenómeno de habitabilidad en calle, aportando en la transformación de imaginarios y el 	<ul style="list-style-type: none"> Se brindó atención de 5.679 ciudadanas y ciudadanos habitantes de calle y en riesgo de estarlo. Adicionalmente, se realizó la contratación y apertura de una (1) unidad operativa para el servicio de Comunidad de vida con 100 cupos y dos (2) de

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
<p>mejoramiento de la convivencia ciudadana. Durante la vigencia 2024, en el periodo comprendido entre el mes de enero y mayo, se desarrollaron un total de 70 ejercicios de diálogo comunitario y mediación colectiva logrando la participación de 553 ciudadanas y ciudadanos.</p>	<p>Alta dependencia física, mental y cognitiva con 180 cupos distribuidos en los dos centros.</p> <ul style="list-style-type: none"> Se logra cumplir con la proyección de la oferta social, contando con quince (15) Unidades operativas para la atención a personas en formas extremas de exclusión, distribuidos en: Servicio de Autocuidado para Población Habitante de Calle con dos (2) unidades operativas, Servicio Hogar de Paso Día y Hogar de Paso Noche con cuatro (4) unidades operativas, Servicio Atención y Desarrollo de Capacidades para Mujeres Habitantes de Calle una (1) unidad operativa, Servicio Atención Sociosanitaria para Población Habitante de Calle y en Alto Riesgo de Estarlo una (1) unidad operativa, Servicio Alta Dependencia Física, Mental o Cognitiva con tres (3) unidades operativas, Servicio Comunidad de Vida con cuatro (4) unidades operativas y un (1) Servicio de abordaje móvil territorial con atención en las 19 localidades del Distrito y presencia en las subdirecciones locales.
<p>03. Realizar 17000 atenciones a ciudadanos y ciudadanas habitantes de calle a través de la estrategia móvil de abordaje en calle.</p>	<p>03. Implementar 1 Estrategia(s) de prevención del fenómeno de habitabilidad en calle en los territorios de la ciudad de Bogotá, que permita el fortalecimiento de redes en entornos familiares, sociales, comunitarios.</p>
<ul style="list-style-type: none"> Se realizaron 9.339 (54.9%) atenciones en el marco de las jornadas de autocuidado y escucha activa y 125 atenciones enmarcadas en el seguimiento y acompañamiento en procesos de ajuste de hábitos, rutinas y roles, con respuesta a las necesidades básicas de las ciudadanas habitantes de calle y realizando acciones de atención integral para contribuir a la calidad de vida y a la mitigación de los daños asociados a la vida en calle de las ciudadanas y los ciudadanos habitantes en la calle. 	<ul style="list-style-type: none"> Se realizó la identificación de territorios prioritarios en cada una de las localidades del distrito, lo que constituye el insumo fundamental para la estructuración de planes de trabajo locales. Estos planes se desarrollarán a partir del entendimiento de las dinámicas territoriales que configuran los riesgos de inicio de la habitabilidad en calle, tanto en los espacios urbanos como rurales de Bogotá. Este esfuerzo resulta en la creación de acciones articuladas que fomentan entornos protectores, mediante planes de trabajo colaborativos con la comunidad, las personas en riesgo de habitar la calle y las entidades distritales y nacionales pertinentes. En paralelo, la estrategia territorial también hace énfasis en la capacitación y sensibilización de los actores clave, como funcionarios de entidades distritales, organizaciones sociales y ciudadanos. Este enfoque educativo permite fortalecer la comprensión sobre los factores que generan el riesgo de habitar la calle y promueve una visión

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
	<p>más empática y colaborativa en la atención. La construcción de una cultura de prevención y acompañamiento es esencial para generar soluciones sostenibles a largo plazo.</p>
<p>04. Atender 9795 ciudadanas y ciudadanos en riesgo y habitantes de calle mediante la mitigación de riesgos Y daños asociados al fenómeno de habitabilidad en calle.</p>	<p>04. Vincular a 1.500 Persona(s) a la estrategia de prevención de habitabilidad en calle.</p>
<ul style="list-style-type: none"> La atención a ciudadanas y ciudadanos habitantes de calle se realizó a través del desarrollo de acciones enmarcadas en los planes de atención Institucional, la ampliación de capacidades y la generación de oportunidades, en el marco de los enfoques diferencial, de género y territorial. Durante el primer semestre del 2024, se alcanzó el 73% de cumplimiento de la meta, logrando la atención de 7.153 ciudadanas y ciudadanos habitantes de calle. Así mismo se logró atender a ciudadanos y ciudadanas habitantes de calle y personas en riesgo de estarlo en (12) Unidades operativas distribuidas en: Servicio de Autocuidado para Población Habitante de Calle con dos (2) unidades operativas, Servicio Hogar de Paso Día y Hogar de Paso Noche con tres (3) unidades operativas, Servicio Atención y Desarrollo de Capacidades para Mujeres Habitantes de Calle una (1) unidad operativa, Centro de desarrollo integral y diferencial con un (1) unidad operativa, Servicio Atención Sociosanitaria para Población Habitante de Calle y en Alto Riesgo de Estarlo una (1) unidad operativa, Servicio Alta Dependencia Física, Mental o Cognitiva con una (1) unidad operativa y Servicio Comunidad de Vida con tres (3) unidades operativas. 	<ul style="list-style-type: none"> En respuesta a la necesidad de abordar el fenómeno desde la prevención, se asignó un predio para la operación del servicio de prevención, avanzando además en la construcción de documentos técnicos que consolidan las bases conceptuales y metodológicas necesarias para la correcta implementación del servicio. A través de las acciones realizadas por los equipos de abordaje territorial, se han desplegado actividades orientadas al fortalecimiento de las redes familiares, comunitarias e institucionales, así como al desarrollo de capacidades colectivas entre la población identificada en riesgo de habitar la calle. En este marco, se destaca la gestión conjunta con la Subsecretaría Técnica en la consolidación de una alianza con la Cámara de Comercio de Bogotá, lo que ha permitido generar oportunidades de formación para el trabajo, promoviendo así entornos protectores para las personas en riesgo de habitar la calle. Para la presente vigencia, se logró la vinculación de 198 personas en riesgo de habitar la calle a través de la apertura de rutas de atención.
<p>Meta 05. Desarrollar 1 estrategia de seguimiento Y monitoreo de las acciones que contribuyen con la implementación Y articulación de la política pública distrital para la habitabilidad en calle.</p>	
<ul style="list-style-type: none"> El cumplimiento de esta meta refleja un avance significativo en el seguimiento y monitoreo de las acciones destinadas a la implementación y articulación de la política pública para abordar el fenómeno de habitabilidad en calle en la ciudad. En este contexto, la política pública desempeñó 	

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
<p>un papel fundamental al contribuir a la resignificación del fenómeno de habitabilidad en calle, a través de la implementación de estrategias diferenciales, territoriales y transectoriales, las cuales aportaron al mejoramiento de la convivencia ciudadana y la dignificación de las ciudadanas y ciudadanos habitantes de calle.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Es de resaltar que, durante el Comité Operativo del fenómeno de habitabilidad en calle, se socializaron los avances iniciales sobre la planeación del Censo de habitabilidad en calle proyectado para ser ejecutado en 2024, las apuestas y avances de las mesas emergentes, y se vinculó al plan de trabajo del comité el proceso de evaluación de la Política Pública. 	

Fuente: Sivicof CBN 1090 Informe de Gestión y Resultados SDIS, Vigencia 2024

Análisis Política Pública Distrital para el Envejecimiento y la Vejez. -

Según el Conpes Distrital 19, Política Pública Distrital Para el Envejecimiento y la Vejez -PPDPEyV proyectada para el periodo 2010-2025; ha transcurrido más del 99% del horizonte de tiempo para su ejecución, según el informe de seguimiento del primer semestre de 2024¹⁵ esta tiene como objetivo general *“Garantizar la promoción, protección, restablecimiento y ejercicio pleno de los derechos humanos de las personas mayores sin distinción alguno, que permita el desarrollo humano, social, económico, político, cultural y recreativo, promoviendo el envejecimiento activo para que las personas mayores de hoy y del futuro en el Distrito Capital vivan una vejez con dignidad, a partir de la responsabilidad que le compete al Estado en su conjunto y de acuerdo con los lineamientos distritales, nacionales e internacionales”*, y 5 objetivos específicos como se lista a continuación:

1. *Respetar y potenciar la autonomía y libertad individual en la construcción de proyectos de vida de las personas mayores a partir del reconocimiento de identidades,*

¹⁵ SDP-Subsecretaria de Políticas Públicas y Planeación Social y Económica Dirección de Formulación y Seguimiento de Políticas Públicas, Informe Conpes Distrital D.C. 19, Corte: Junio 30 de 2024 Política Pública Distrital para el Envejecimiento y la Vejez

subjetividades y expresiones propias de la diversidad humana.

2. Crear progresivamente entornos ambientales, económicos, políticos, sociales, culturales y recreativos favorables, que garanticen a las personas mayores el acceso, calidad, permanencia y disfrute de bienes y servicios, que brinden la seguridad económica requerida en la vejez, reduciendo los factores generadores de las desigualdades que ocasionan vulnerabilidad y fragilidad.

3. Ampliar y mejorar el Sistema de Protección Social Integral con especial atención en el área de salud, a fin de garantizar el acceso a servicios cercanos, oportunos y de calidad para la población adulta mayor.

4. Movilizar, coordinar y articular las redes de protección y las acciones normativas e intersectoriales, que generen tejido social en torno a la seguridad e integridad física, psicológica y moral para una vida digna de las personas mayores.

5. Transformar las representaciones e imaginarios sociales adversos y acciones discriminatorias al envejecimiento y la vejez, promoviendo la cultura del envejecimiento activo que mejore las relaciones intergeneracionales.

Aunque el informe de la Secretaría Distrital de Planeación, en referencia, manifiesta que el avance acumulado de los productos que conforman cada objetivo, *los 5 objetivos específicos presentan brecha positiva, lo cual significa que hay productos del objetivo que tienen una sobrejecución frente a la meta programada.*

La anterior afirmación, no obstante que la información es parcial, -logros durante el primer semestre de 2024-; no resulta admisible para este equipo auditor; toda vez que, con el Proyecto de Inversión No. **7770** “*Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá Cuidadora e Incluyente*”, en las 7 metas, ninguna presenta sobre ejecución en sus magnitudes, en tanto que, la ejecución presupuestal, refleja un nivel de compromisos y giros que permitirá cumplir cada una de las metas, *con corte a 31 de*

mayo de 2024 (fecha en la que termina el Plan Distrital de Desarrollo) y **presupuestal con corte a 31 de diciembre**, como lo plantea el informe CBN 1090¹⁶.

Lo que igualmente, refuerza la incertidumbre que genera la información brindada por la SDIS, con respecto a las magnitudes y ejecución de los proyectos, que hacen parte de la evaluación de la muestra seleccionada y presenta una serie de observaciones del proceso de Planes y Proyecto

Da impulso, el no encontrar razonable el avance acumulado de los productos que conforman cada uno de los 5 objetivos específicos de la Política Pública Distrital Para el Envejecimiento y la Vejez –PPDPEyV, para la vigencia 2024, cuando el corolario de incertidumbres en la información presentada del Proyecto No. 7770 y del Proyecto No. **7937** “*Generación de oportunidades para la inclusión social y productiva de las personas mayores en Bogotá D.C.*”, con el cual se armonizó en el Plan de Desarrollo Distrital *Bogotá Camina Segura*, en información tanto en respuesta a Oficio No. 1 Punto No. 3 “*Políticas Públicas lideradas por la SDIS con su proyecto de inversión, actividad y asignación presupuesta*”, Plan de Acción y CBN 1090 Informe de Gestión y Resultados, en cada uno de ellos los datos son diferente, como se puede apreciar en la siguiente tabla:

Tabla No. 11 Magnitudes de las actividades del Proyecto 7937 Generación de Oportunidades para la Inclusión Social y Productiva de las Personas Mayores en Bogotá

Actividad	Documento Políticas Públicas Lideradas por la SDIS	Plan de Acción	CBN 1090 Informe de Gestión y Resultados
1	38.300	53.284	85.898
2	1.840	1.927	112.350
3	2.800	3.119	4.820

Fuente: SDIS, respuesta a oficio 1 punto 3; Plan de Acción Bogotá Camina Segura a 31/12/2024 y CBN 1090 Informe Gestión y Resultados

Dentro de los insumos a reportar por parte de la Auditoría Financiera de Gestión

¹⁶¹⁶ SDIS, Sivicof – CBN Informe de Gestión y Resultado

y Resultados Código 79 al Proceso de Estudios de Economía y Política Pública, en lo relativo a la Política Pública Distrital Para el Envejecimiento y la Vejez –PPDPEyV, para la vigencia 2024, se encuentran los proyectos de inversión relacionados en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 49 Proyectos de Inversión relacionados con la Política Pública Distrital Para el Envejecimiento y la Vejez –PPDPEyV a cargo de la SDIS en la vigencia 2024. (Cifras en pesos)

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI 2020-2024							
01 Hacer un Nuevo Contrato Social con Igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política							
Programa: Movilidad Social Integral							
Proyecto: 7770 - Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá Cuidadora e Incluyente							
Meta / Actividad	SEGPLAN			EJECUCIÓN PRESUPUESTAL			
	Progra mado	Ejecu tado	% Ejecu ción	Apropiación Inicial	Compromisos	Pago/ Giro	% Giro
1. Ofertar 92500 cupos para personas mayores en el servicio de apoyos económicos, proporcionándoles un ingreso económico para mejorar su autonomía y calidad de vida	92.500	89.850	97.1	50.030.000.000	50.024.000.000	49.871.000.000.	99.7
2. Vincular a 53.284 personas mayores a procesos ocupacionales y de desarrollo humano a través de la atención integral en Centros Día	53.284	53.284	100	16.578.000.000	16.552.000.000	12.534.000.000	75.6
3. Atender 1927 personas mayores en procesos de autocuidado y dignificación a través de servicios de cuidado transitorio (Día-Noche)	1.927	1.927	100	7.536.000.000	7.536.000.000	6.154.000.000	75.6
4. Atender a 3119 personas mayores en servicios de cuidado integral y protección en	3.119	3.119	100	77.196.000.000	77.196.000.000	67.243.000.000	87.1

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI 2020-2024							
01 Hacer un Nuevo Contrato Social con Igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política							
Programa: Movilidad Social Integral							
Proyecto: 7770 - Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá Cuidadora e Incluyente							
modalidad institucionalizada							
5. Dinamizar en 20 localidades de Bogotá redes de cuidado comunitario entre las personas mayores y actores del territorio con la participación de 5000 personas	20	20	100	596.000.000	596.000.000	533.000.000	89.4
6. Implementar el 100% de acciones de Plan de Acción de la Política Pública Social para el envejecimiento y la vejez	100	100	100	4.603.000.000	4.568.000.000	4.471.000.000	97.1
7. Realizar 3 estudios que aporten las bases para la reformulación de la Política Pública Social Para el Envejecimiento y la Vejez	0.5	0.5	100	184.000.000	184.000.000	183.000.000	99.4
Bogotá Camina Segura							
Eje Estratégico - Inclusión Social y Reconciliación							
Programa: Bogotá cuida a su Gente (Plan de Acción							
Proyecto: 7937 - Generación de oportunidades para la inclusión social y productiva de las personas mayores en Bogotá D.C.							
1. Atender a 85898 Persona(s) Mayor(s) a través de procesos ocupacionales y de desarrollo humano, procesos de autocuidado, de cuidado integral y protección, a través de los servicios y estrategias de la Subdirección para la Vejez	29.507	28.116	95.3	60.550.000.000	44.834.000.000	7.037.000.000	12
2. Atender a 112.350 Persona(s) Mayor(es) en transferencias de apoyos económicos, proporcionándoles un ingreso económico para mejorar su	92.849	91.790	98.9	28.920.000.000	28.676.000.000	26.242.000.000	91

Un Nuevo Constrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI 2020-2024							
01 Hacer un Nuevo Contrato Social con Igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política							
Programa: Movilidad Social Integral							
Proyecto: 7770 - Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá Cuidadora e Incluyente							
autonomía y calidad de vida							
3- Atender a 4820 Persona(s) Mayor(es) a través de procesos de asistencia personal en cuidado, acompañamiento y activación de rutas de prevención de violencia	966	966	100	706.000.000	230.000.000	36.000.000	5.1

Fuente: SDIS, respuesta oficio 1, Rad. S2025001929 de 2025-01-07 – Anexos punto 3. Relación Política Pública; SEGPLAN – componente de inversión: Reporte enero-mayo 2024 y junio –diciembre 2024, CBN-1090 Informe de Gestión y Resultados.

Del cuadro anterior, se desprende que las metas del Proyecto No. 7937 – “Generación de oportunidades para la inclusión social y productiva de las personas mayores en Bogotá D.C.”, presentan un bajo nivel de ejecución presupuestal, aspectos ya observados a lo largo de la evaluación del proceso planes y proyectos de esta auditoría.

Los proyectos relacionados en el cuadro anterior, presentan el objetivo general y específicos como se relaciona en la siguiente tabla:

Tabla No. 12 Objetivo General y Específicos de los Proyectos de Inversión Nos. 7770 y 7937 SDIS Vigencia 2024.

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
7770: Compromiso con el Envejecimiento activo y una Bogotá Cuidadora e Incluyente	7937: Generación de oportunidades para la inclusión social y productiva de las personas mayores
Objetivo General:	Objetivo General
Desarrollar capacidades para el ejercicio de derechos de las personas mayores que permita la reducción de la desigualdad, dependencia y vulnerabilidad social mediante nuevas estrategias de atención con participación ciudadana y enfoques territorial, género y diferencial	Fortalecer la inclusión social y productiva, la participación ciudadana y el goce efectivo de los derechos de las personas mayores en Bogotá.
Objetivos Específicos:	Objetivos Específicos:
Fortalecer los servicios sociales para la atención, cuidado y protección integral de las personas mayores en el marco de la promoción de la calidad de vida	Fortalecer la oferta institucional y articulación sectorial para la atención de las personas mayores.

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
digna y ejercicio pleno de derechos.	
Contribuir a la transformación de representaciones sociales adversas sobre la vejez y el envejecimiento mediante la creación y fortalecimiento de redes de cuidado comunitario que promueva la seguridad, integridad y participación de las personas mayores en los territorios.	Fortalecer el tejido familiar y comunitario para la cohesión social de las personas mayores.
Incrementar el valor del apoyo económico y gestionar articulaciones intersectoriales para el reentrenamiento laboral que aporte al derecho a la seguridad económica y mejore la calidad de vida de las personas mayores en el Distrito.	

Fuente: SDIS, CBN 1090 Informe de Gestión y Resultados Vigencia 2024

En lo relativo a los aportes desde la Secretaría Distrital de Integración Social, cabeza de sector y responsable de la Política Pública Distrital Para el Envejecimiento y la Vejez –PPDPEyV, en la vigencia 2024, se reporta en el CBN 1090 Informe de Gestión y resultados, los principales logros, en las Metas/Actividades de los Proyectos de Inversión Nos. 7070 y 7937, como se relaciona en la siguiente tabla:

Tabla No. 13 Principales logros de las Metas/Actividades proyectos inversión 7770 y 7937 en relación con la Política Pública Distrital Para el Envejecimiento y la Vejez –PPDPEyV – 2024.

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
7770: Compromiso con el Envejecimiento activo y una Bogotá Cuidadora e Incluyente	7937: Generación de oportunidades para la inclusión social y productiva de las personas mayores
Meta	Actividad
01. Ofertar 92.500 cupos para personas mayores en el servicio de apoyos económicos, proporcionándoles un ingreso económico para mejorar su autonomía y calidad de vida.	01. Atender a 85.898 Persona(s) Mayor(es) a través de procesos ocupacionales y de desarrollo humano, procesos de autocuidado, de cuidado integral y protección, a través de los servicios y estrategias de la Subdirección para la Vejez.
113.784 personas mayores en el servicio de apoyos económicos, a través de los 89.850 cupos programados, teniendo en cuenta la rotación dada por egresos	Brindó atención a 21.348 personas mayores en 30 Centros Día Casa de la Sabiduría, cubriendo servicios que incluyen bienestar. Atendió 666 personas mayores en situación de calle mediante el servicio Cuidado Transitorio Día-Noche, el cual se presta en 5 unidades.

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
	<p>Impactó a 1.600 personas, con Pasadía Recreativo, que promueve el envejecimiento activo.</p> <p>En el marco de la inclusión social, 2.118 personas mayores recibieron apoyo en el servicio de Comunidad de Cuidado, destacando la graduación de 12 personas como bachilleres y la vinculación de 86 a procesos de educación formal. Las estrategias de redes comunitarias también fueron fundamentales, con la creación de 81 nuevas redes de cuidado y la participación de 2.891 personas mayores en actividades culturales y recreativas.</p> <p>La ciudad cuenta con la obra de infraestructura El Camino en la cual se abrió una nueva Comunidad de Vida llegando a 20 unidades operativas de este servicio y logrando la apertura de un nuevo Centro Día Casa de la Sabiduría para un total de 30 unidades operativas.</p>
02. Vincular a 53.284 personas mayores a procesos ocupacionales y de desarrollo humano a través de la atención integral en Centros Día	02. Atender a 112.350 Persona(s) Mayor(es) en transferencias de apoyos económicos, proporcionándoles un ingreso económico para mejorar su autonomía y calidad de vida.
<p>53.284 personas mayores a través de acciones que favorecen su bienestar físico, emocional y social, contribuyendo a mejorar su calidad de vida.</p> <p>A corte de mayo la ciudad contaba con 29 Casas de la Sabiduría.</p>	<p>En el marco de la transformación hacia una plataforma de transferencias monetarias más eficiente, la Secretaría aumentó la cobertura de transferencias monetarias no condicionadas para persona mayor de 38.000 a 51.000 beneficiarios, este aumento es el primero desde 2013 y representó la transformación de los apoyos económicos Tipo A, B, B desplazados en transferencias durante el último trimestre de 2024. Esta transformación implicó la implementación de 73 jornadas en las cuales las personas mayores eligieron el canal de su elección para recibir el beneficio.</p> <p>Adicionalmente, Bogotá cuenta con una cobertura de 51.019 cupos a nivel Distrital en el Apoyo económico Cofinanciado D – Programa Colombia Mayor, distribuidos en las 20 localidades del Distrito Capital.</p>
03. Atender 1.927 personas mayores en procesos de autocuidado y dignificación a través de servicios de cuidado transitorio (día-noche)	03. Atender a 4.820 Persona(s) Mayor(es) a través de procesos de asistencia personal en cuidado, acompañamiento y activación de rutas de prevención de violencias.
<p>1.927 personas mayores en procesos de autocuidado y dignificación a través de servicios de cuidado transitorio (día-noche) en</p>	<p>Atendió 966 personas mayores a través de procesos ocupacionales y de desarrollo humano, procesos de autocuidado, de cuidado integral y protección. Se</p>

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
5 centros de atención (Antonia Santos, San José de Nazareth Suba, Cundinamarca, Samper Mendoza y Quiroga)	destaca la orientación socio jurídica que se brindó a 102 personas mayores reportadas al servicio Bogotá Te acompaña en la Vejez, lo que permitió encaminar acciones para la protección de los derechos de las personas mayores en el Distrito Capital, a través de abordajes territoriales e inmediatos a víctimas de violencia, abandono familiar, en riesgo de habitar calle y en vulnerabilidad social y económica. Esto a través de la activación de rutas de acceso a la justicia a través de acompañamiento a comisarías de familia, impulsos de derechos de petición a entidades promotoras de salud, entre otras, con el fin de garantizar la atención oportuna, eficiente y eficaz de las personas mayores; así como, dando a conocer a las personas mayores, la oferta de servicios de la entidad y redireccionándolos para su focalización a servicios como Centro Día, Cuidado Transitorio, Servicio de Alimentación Integral y Respuesta Social; fortaleciendo así la atención de las personas mayores desde un enfoque diferencial, territorial y de derechos que a su vez redunde en la dignificación de la vejez en Bogotá
04. Atender 3.119 personas mayores en servicios de cuidado integral y protección en modalidad institucionalizada	
3.119 personas mayores en 19 Comunidades de Cuidado, destacando la presencia de personas en situación de abandono o sin redes de apoyo, y personas registradas como víctimas de conflicto armado y pertenecen a algún grupo étnico. Este servicio institucionalizado se orienta a brindar acompañamiento necesario para mejorar su calidad de vida. Este modelo de atención abarca no solo el cuidado físico y médico, sino también el apoyo emocional, psicológico y social, permitiendo a las personas mayores	
05. Dinamizar en 20 localidades de Bogotá redes de cuidado comunitario entre las personas mayores y actores del territorio con la participación de 5000 personas	
1.966 personas en el marco de redes de cuidado comunitario que conectan a personas mayores, vecinos, organizaciones y entidades, creando un lazo fuerte en torno al cuidado colectivo y el autocuidado	
06. Implementar el 100% de acciones del Plan de Acción de la Política Pública Social para el Envejecimiento y la Vejez	

Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	Bogotá Camina Segura
El periodo enero a mayo de 2024 se continuó la implementación del plan de acción de la política. La Política Pública Social para el Envejecimiento y la Vejez finaliza en la vigencia 2025, la SDIS inició en 2024 proceso para su evaluación, firmando un convenio con las Universidades del Rosario, Los Andes y Javeriana en el marco del cual se construyó el documento de metodología para realizar la evaluación de dicha política.	
07. Realizar 3 estudios que aporten las bases para la reformulación de la Política Pública Social para el Envejecimiento y la Vejez	
Se entregó, revisó y radicó el documento de estudio programado para la vigencia 2024 con el diseño metodológico para la evaluación de la Política Pública Social para el Envejecimiento y la Vejez en Bogotá	

Fuente: SDIS, CBN 1090 Informe de Gestión y Resultados Vigencia 2024, análisis equipo auditor

Alineación con los Objetivos de Desarrollo Sostenible – ODS.

En el Plan Estratégico Institucional de la Contraloría de Bogotá 2022-2026, el Objetivos Nos.: 3. “Generar alianzas nacionales e internacionales para el fortalecimiento de la vigilancia y control fiscal, estrategia” 4. “Diseñar e implementar estrategias de cooperación que impulsen el cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible en la ciudad “y al tener en cuenta lo establecido en el memorando de asignación en el Objetivo Específico No. 4: “Evaluar en términos de principios de la gestión fiscal –eficiencia, economía, eficacia, equidad y desarrollo sostenible, el logro de los objetivos y metas de los proyectos de inversión en cumplimiento del plan de acción de inversiones para conceptuar sobre los resultados de la ejecución del gasto destinado por la entidad, enmarcados en el plan de desarrollo y las políticas públicas distritales, al determinarse el grado de cumplimiento y oportunidad de los bienes y servicios entregados”.

En la evaluación es de importancia partir, que en lo relativo a los ODS según informe de la CEPAL¹⁷, señala en su prólogo, la desigualdad entre Objetivos: respecto de los de reducción de la pobreza (ODS 1), poner fin al hambre (ODS 2), reducción de la desigualdad (ODS 10), paz, justicia e instituciones eficaces e inclusivas (ODS 16), no se espera alcanzar ninguna de sus metas y varias de ellas presentan retrocesos significativos. Algunos, presentan menos rezagos al mostrar algún equilibrio entre el avance y el atraso en el cumplimiento de sus metas; como los relacionados, con educación de calidad (ODS 4), igualdad de género (ODS 5), los cuales presentan en sus indicadores tendencia correcta pero insuficiente para lograr la meta.

Se resalta dentro del informe, que la región se encuentra sumida en tres trampas del desarrollo: i) una de baja capacidad para crecer; ii) otra de alta desigualdad, baja movilidad social y débil cohesión social, y iii) una tercera de bajas capacidades institucionales y gobernanza poco efectiva, y que estas trampas tienden a frenar la posibilidad de un avance más rápido hacia los umbrales establecidos para la consecución de las metas de los ODS, de ahí que la región no está avanzando lo suficientemente rápido para cumplir las metas en 2030.

De estas trampas, resulta de gran impacto el de las capacidades institucionales y gobernanza poco efectiva, afirma el informe que: *“constituyen en un obstáculo estructural para la implementación de las políticas públicas efectivas y restringen la capacidad de los gobiernos para responder a las demandas sociales y garantizar servicios esenciales. Estas deficiencias perpetúan las desigualdades y relentizan el progreso en áreas fundamentales del desarrollo sostenible”*.

Para el caso particular de Colombia¹⁸, ocupa el noveno lugar entre 18 países, con un promedio de cumplimiento de 60%. Los ODS 1, 3, 7, 10 y 13 presentan un

¹⁷ CEPAL, América Latina y el Caribe y la Agenda 2030 a cinco años de la meta ¿Cómo gestionar las transformaciones para acelerar el progreso? Octavo informe sobre el progreso y los desafíos regionales de la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible en América Latina y el Caribe, realizado el 31 de marzo a 4 de abril de 2024 en Santiago

¹⁸ Departamento Nacional de Planeación, Julio de 2024, Colombia Reporte Nacional Voluntario 2024

rezago significativo o estancamiento en relación con la línea base, lo que significa que su avance se sitúa entre el 25% y el 50%. El ODS 1, Fin de la Pobreza, ha mostrado un deterioro progresivo en los indicadores asociados la pobreza monetaria, agravado por la pandemia del COVID 19. Aunque ha disminuido lentamente pues según el DANE alcanzó el 34.5% en 2020 y se redujo al 36.6% en 2022, una disminución del 5.9 puntos porcentuales, acercándose a la línea base de 36.1% de 2015, pero aún muy lejos de la meta del 18.7% para 2030.

Se afirma en el documento de la CEPAL, que el ODS No. 2 Hambre Cero, se está quedando atrás, muestra un deterioro o alejamiento de la meta, su avance es inferior al 25%. Colombia viene registrando tasas de desnutrición en menores de 5 años, preocupante, situación que se refleja en el elevado porcentaje de hogares con prevalencia de inseguridad alimentaria moderada y grave, que alcanza el 26.1% a escala nacional para 2023, según el DANE, ya que repercute en las siguientes etapas del ciclo de vida. Se convierte en un gran desafío por la interconexión entre las metas de los ODS, que afecta de manera directa o indirecta el cumplimiento del resto.

De otro lado, los ODS Nos. 4 y 16 aunque enfrentan rezagos, presentan avances entre el 50% y el 75% hacia la meta 2030. La pandemia agravó aún más este rezago, especialmente en el ODS No. 4 centrado en la educación de calidad, en los ámbitos de educación superior y de la atención a la primera infancia, éste último, esencial para el desarrollo infantil, se registró una reducción del 11% en la utilización de estos servicios.

En cuanto a los indicadores de género del ODS No. 5, Colombia ha avanzado gradualmente, reflejado en la cantidad de mujeres en cargos directivos estatales, que para el 2023 registra 48.6%; la tasa de fecundidad en mujeres de 15 a 19 años ha disminuido, pasando de 60 a 54 por cada 1.000, la meta es reducir esta tasa 46.

Ahora bien, para el Distrito Capital en la vigencia 2024, los ODS se encuentran alineados con los planes distritales de desarrollo “*Un Nuevo Contrato Social y Ambiental*

Para la Bogotá del Siglo XXI 2020-2024” y “Bogotá Camina Segura 2024-2027”; la administración distrital,¹⁹ planea continuar con los esfuerzos iniciados en las administraciones previas en materia de ODS, así:

El objetivo estratégico Bogotá avanza en seguridad contribuye principalmente al cumplimiento de los ODS 5 y 16

El objetivo estratégico Bogotá confía en su bien-estar aporta al ODS 1, ODS 2, ODS 3 y ODS 10.

El objetivo estratégico Bogotá confía en su potencial favorece al ODS 4, ODS 8, ODS 9.

El objetivo estratégico Bogotá ordena su territorio y avanza en su acción climática contribuye al ODS 6, ODS 7, ODS 11, ODS 12, ODS 13 y ODS 15.

El objetivo estratégico Bogotá confía en su gobierno aporta al ODS 17

La rendición de cuentas, refiere en la ejecución física y presupuestal según la estructura programática del Plan Distrital de Desarrollo asociada a los ODS, comprendido entre junio y diciembre de 2024, compromisos por un total de 10.5 billones de pesos. La inversión se concentró en 275 metas producto, que se vincularon a 38 metas de los ODS.

En la rendición de cuentas, en el cuadro de recursos invertidos en el Plan de Desarrollo Distrital Bogotá Camina Segura, asociados a metas ODS según las 5 esferas, algunos relacionados con la muestra seleccionada en esta Auditoría Financiera de Gestión y Resultados; la establecen porcentajes de participación de los siguientes ODS No.: 4 Educación de Calidad - 30%; 11 Ciudades y comunidades sostenibles - 26%; 3 Salud y Bienestar - 21%; 16 Paz, Justicia e instituciones sólidas - 8%. Participaron en menor medida: 1 Fin de la pobreza - 4% y el 9 Industria, innovación e infraestructura - 3%.

¹⁹ Secretaría Distrital de Planeación - Subsecretaría de Políticas Públicas y Planeación Social y Económica, Informe de Rendición de Cuentas del Plan de Desarrollo Distrital “Bogotá Camina Segura” Objetivos de Desarrollo Sostenible, Bogotá D.C., Colombia Marzo 2025

Sin embargo, en ODS preponderantes como: 2 Hambre Cero, la participación del presupuesto fue de apenas un 1%; 5 Igualdad de Género 0; 8 Trabajo decente y crecimiento económico - 1%; 10 Reducción de las desigualdades - 1%. En este mismo nivel de participación, se encuentran los ODS: 6, 7, 12, 13, 15 y 17.

El análisis realizado, a lo largo del proceso de Planes y Proyectos de esta auditoría permite dadas las observaciones al bajo nivel de ejecución presupuestal de los proyectos y las metas de los proyectos del plan de desarrollo *Bogotá Camina Segura*, durante la vigencia 2024, y las cifras de la Rendición de Cuentas de la Administración Distrital, concluir, como bien lo plantea el informe de la CEPAL que en ODS como: 01 Fin de la Pobreza; 02 Hambre Cero; 05 Igualdad de Género y 10 Reducción de las Desigualdades presentan alto rezago, poniendo en riesgo que la Agenda 2030 no se cumple en el corto periodo que le queda 2025-2030.

3.2.4 . Gasto Público

Universo

En respuesta de fecha 7 de enero de 2025, al oficio 2-2024-27085 del 26 de diciembre de 2024, la Secretaría Distrital de Integración Social, reportó la contratación de enero a diciembre de 2024. En dichos registros aparecen 9.413 contratos suscritos por valor de \$1.610.610.223.749, a este valor se suman adiciones por un valor total de \$200.370.594.596, y finalmente se suman los gastos generados celebrados de manera diferente a contratación por un valor de \$525.778.700.943.

De igual manera, se relaciona la contratación de gastos de funcionamiento por valor de \$12.113.220.364, lo que representa una participación del 1.00%, consolidando una inversión total reportada en 2024, que asciende a \$1.610.610.223.749.

En este sentido, la información suministrada será cotejada con la que se disponga en la cuenta en el mes de febrero de 2025.

Cuadro No. 50 Consolidado Universo Gasto Público (Valores en pesos)

Elementos del Universo	Valor Total	Valor Pagado
Contratos suscritos en la vigencia a auditar	\$1.610.610.223.749	\$-
Adiciones a contratos suscritos en vigencias anteriores efectuadas dentro de la vigencia a auditar	\$200.370.594.596	\$191.961.060.846
Otras formas de ejecución del gasto de la vigencia a auditar diferentes a contratación	\$525.778.700.943	\$442.350.085.160
Contratos suscritos en vigencias anteriores con gestión fiscal en la vigencia a auditar	\$200.370.594.596	\$191.961.060.846
TOTAL	\$2.537.130.113.884	\$826.272.206.852

Fuente: Hoja Análítica Gasto Público del PVCGF-04-09 Instrumento de Calificación de la Gestión Fiscal

Cuadro No. 51 Universo – Muestra Contratos (Valores en pesos)

	No. Contratos	Total
Universo	9.413	\$1.610.610.223.749
Muestra	45	\$284.809.974.968
Porcentaje	0.23%	24.23%

Materialidad

Cuadro No. 52 Materialidad de Gasto Público

	AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN (o de Regularidad) ANTERIOR			AUDITORIA ACTUAL
Nivel de Riesgo de control fiscal en el Proceso de Gasto Público	Hallazgos configurados en la auditoria anterior-Proceso de Gasto Público	Concepto del Proceso de Gsto Público de la auditoria anterior	Calificación del Control Fiscal Interno de la auditoria anterior del Proceso de Gasto Público	Valoración del Riesgo Residual o Combinado de la vigencia a auditar del Proceso de Gasto Público
MEDIO	Hallazgos con incidencia fiscal	Moderadamente Efectivo	Con deficiencias	Medio
TOTAL: 10.5	4	2.5	2	2

Fuente: Formato PVCGF-04-09 Instrumento de Calificación de la Gestión Fiscal- Hoja Materialidad Gasto Público

Cuadro No. 53 Materialidad de Gasto Público

Porcentaje de Materialidad	Parámetro para Concepto según Materialidad (100%- % Materialidad)	Porcentaje de Muestreo Mínimo según Nivel de Riesgo	Tamaño Mínimo de la Muestra
25%	75%	25%	\$206.568.051.713

Fuente: Formato PVCGF-04-09 Instrumento de Calificación de la Gestión Fiscal- Hoja Materialidad Gasto Público

Muestra

Los criterios de selección para la evaluación de Gasto Público, se establecieron al tener en cuenta los diferentes proyectos que ejecutó la entidad prioritarios para la ciudad cuyas metas son las mas representativas y de importancia relativa, tales como: 7748; 7745; 7770; 7744; 7757; 7740 del Plan de Desarrollo “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental Para la Bogotá del Siglo XXI” y 7946; 7953; 7937; 7939; 7948 y 7940 del Plan de Desarrollo “Bogotá Camina Segura”, entre otros.

Los contratos seleccionados corresponden a los suscritos en la vigencia 2024, e incluye contratos en ejecución, terminados y liquidados.

Asimismo, se tuvo en cuenta los aspectos relevantes resultado de la aplicación del formato PVCGF-15-10 entendimiento del sujeto de vigilancia y control fiscal, los lineamientos de la alta dirección y los demás de impacto del sector y/o en la opinión pública.

Cuadro No. 54 Muestra Proceso de Gasto Público

No.	No. Contrato/o pago (si aplica)	N° Proyecto Inversión/ Rubro	Tipología de Contrato (si aplica)	objeto	Valor en pesos
1	1162	7744	Convenio de Asociación	Aunar recursos técnicos, físicos, administrativos y económicos para la atención de personas gestantes, lactantes, niñas y niños menores de tres años o hasta los seis años con restricción médica, implementando la educación inicial a través del servicio creciendo juntos de la Secretaría Distrital De Integración Social, en el marco de la atención integral a partir de los enfoques establecidos en el lineamiento técnico, así como el Sistema Distrital de Cuidado.	29.518.733.291
2	8130	7770	Convenio de Asociación	aunar recursos técnicos, físicos, administrativos y económicos entre las partes, para garantizar la atención de las personas mayores en los centros de comunidad de cuidado, en el marco de la política pública social para el envejecimiento y la vejez 2010-2025	4.291.671.022
3	9114	79480	Contrato de Prestación de Servicios	brindar atención integral y especializada a personas habitantes de calle, de 29 años de edad en adelante, con alta dependencia física, mental o cognitiva, a través del mantenimiento de habilidades que posibiliten la participación en la ejecución de actividades de la vida diaria, para la superación de las formas extremas de exclusión asociadas a la vida en calle.- lote 1	2.229.779.623
4	1074	7748	Contrato Interadministrativo	Prestación del servicio de mensajería para apoyo en la gestión documental de la correspondencia y las comunicaciones oficiales de la Secretaria Distrital de Integración Social, distribución del correo y la administración de su oficina central de correspondencia	1.491.815.469
5	658426791	7748	OMA - Convenio de Asociación	prestación del servicio integral de aseo, cafetería, jardinería y fumigación por parte de los proveedores para el nivel central y las diferentes unidades operativas en donde se desarrolla la misionalidad de la sdis. grupo 1: localidades: chapinero, Engativá, suba, Fontibón y Usaquén barrios unidos, Teusaquillo, Tunjuelito, santa fe - candelaria <(,<)> mártires, puente aranda, antonio	21.499.159.326

No.	No. Contrato/o pago (si aplica)	N° Proyecto Inversión/ Rubro	Tipología de Contrato (si aplica)	objeto	Valor en pesos
				nariño y nivel central de la secretaria distrital de integración social. grupo 2: Kennedy, bosa, rafael uribe uribe, ciudad bolívar, san cristóbal, y usme - sumapaz	
6	9174	7945	Contrato de Obra	Realizar la optimización de la infraestructura de los centros, sedes y predios donde la Secretaria Distrital de Integración Social presta sus servicios sociales o requiera de su intervención, en el marco de la implementación del Sistema Distrital de Cuidado.	1.867.899.000
7	8735	7938	Convenio Interadministrativo	aunar esfuerzos técnicos y administrativos entre la secretaria distrital de planeación y la secretaria distrital de integración social para la realización del censo de habitantes de calle en Bogotá d.c.	4.520.314.843
8	139660	7945	Orden de Compra	suministro de materiales de construcción herramienta y ferretería en general para apoyar el mantenimiento de los centros y sedes de la secretaria distrital de integración social. así como sus procesos misionales y culturales.	2.000.000.000
9	9080	79480	Contrato de Prestación de Servicios	brindar atención integral orientada a mujeres habitantes de calle, en sus diversidades, de 29 años de edad en adelante, mediante procesos de desarrollo personal, que conduzcan a una vida libre de violencias, contribuyendo a la superación de las formas extremas de exclusión asociadas a las dinámicas de vida en la calle.- cien (100)cupos	1.566.494.273
10	8142	7770	Convenio de Asociación	aunar recursos técnicos, físicos, administrativos y económicos entre las partes, para garantizar la atención de las personas mayores en los centros de comunidad de cuidado, en el marco de la política pública social para el envejecimiento y la vejez 2010-2025.	7.011.317.043

No.	No. Contrato/o pago (si aplica)	N° Proyecto Inversión/ Rubro	Tipología de Contrato (si aplica)	objeto	Valor en pesos
11	386112 213	7745	OMA - Convenio de Asociación	Adquisición y suministro de bonos canjeables por alimentos para los participantes identificados por la Secretaría Distrital De Integración Social que por sus condiciones puedan presentar riesgo de inseguridad alimentaria.	24.909.316.300
12	8140	7770	Convenio de Asociación	Aunar recursos técnicos, físicos, administrativos y económicos entre las partes, para garantizar la atención de las personas mayores en los centros de comunidad de cuidado, en el marco de la política pública social para el envejecimiento y la vejez 2010-2025.	1.879.153.661
13	7605	7744	Convenio de Asociación	Aunar recursos técnicos, físicos, administrativos y económicos entre las partes, para garantizar la educación inicial en el marco de la atención integral de las niñas y niños en primera infancia, ubicados en los barrios adscritos a las localidades del Distrito Capital a través de la puesta en funcionamiento de un jardín infantil	2.897.025.603
14	8419	8047	Convenio de Asociación	Aunar recursos técnicos, físicos, administrativos y financieros para la atención a personas que se encuentren en edades entre los dieciocho (18) años y hasta los cincuenta y nueve (59) años, once (11) meses de edad con discapacidad, implementando acciones que favorezcan el desarrollo y mantenimiento de sus habilidades y capacidades para alcanzar mayores niveles de autonomía y toma de decisiones promoviendo su inclusión en los diferentes entornos, en el servicio social centros integrarte atención interna, teniendo como referentes los enfoques diferenciales y de género	3.502.619.583
15	7422	7745	Contrato de Prestación de Servicios	Contratar los servicios de laboratorio de alimentos especializado para la toma de muestras, análisis microbiológicos, y emisión de resultados de los aspectos y parámetros a muestrear, con el fin de verificar la calidad e inocuidad de los alimentos y preparaciones entregados o suministrados por la SDIS	1.231.332.900

No.	No. Contrato/o pago (si aplica)	N° Proyecto Inversión/ Rubro	Tipología de Contrato (si aplica)	objeto	Valor en pesos
16	1417	7744	Convenio de Asociación	Aunar recursos técnicos, físicos, administrativos y económicos entre las partes, para que la Caja de Compensación Familiar CAFAM administre los jardines infantiles diurnos sociales que ofertan atención a niñas y niños de primera infancia del Distrito Capital.	32.145.597.653
17	704712 6674	7741	Orden de Compra	Contratar la suscripción y soporte de licencias de microsoft para la secretaria distrital de integracion social	6.171.716.483
18	8135	7770	Convenio de Asociación	Aunar recursos técnicos, físicos, administrativos y económicos entre las partes, para garantizar la atención de las personas mayores en los centros de comunidad de cuidado, en el marco de la política pública social para el envejecimiento y la vejez 2010-2025.	6.278.147.651
19	7852	Funcionamiento	Contrato de Seguros	Adquirir las pólizas de seguros requeridas por la Secretaría De Integración Social para amparar los bienes e intereses asegurables de su propiedad o por los que fuere responsable	2.821.353.150
20	8399	7946	Contrato de Prestación de Servicios	contratar el servicio integral de preparacion y manipulacion de alimentos, lavanderia y limpieza de campanas para las diferentes unidades operativas y centros en los cuales se desarrolle la misionalidad de la secretaria distrital de integracion social.	13.141.324.805
21	3234	7744	Convenio de Asociación	aunar recursos tecnicos, fisicos, administrativos y economicos entre las partes, para que la caja colombiana de subsidio familiar colsubsidio administre los jardines infantiles diurnos sociales que ofertan atencion a ninas y ninos de primera infancia del distrito capital	35.654.117.320
22	9198	7945	Contrato de Obra	realizar la optimización de la infraestructura de los centros, sedes y predios donde la secretaria distrital de integración social presta sus servicios sociales o requiera de su intervención, en el marco de la implementación del sistema distrital de cuidado.	2.354.314.500

No.	No. Contrato/o pago (si aplica)	N° Proyecto Inversión/ Rubro	Tipología de Contrato (si aplica)	objeto	Valor en pesos
23	8025	7748	Contrato de Prestación de Servicios	Prestación de servicios para la realización de las actividades de bienestar social e incentivos, capacitación, prevención y promoción de la seguridad y salud en el trabajo para los servidores de la Secretaría Distrital De Integración Social	3.677.848.478
24	7494	7771	Convenio de Asociación	Aunar recursos técnicos, físicos, administrativos y financieros para la prestación de servicios sociales de centros integrarte atención externa, a personas que se encuentren en edades entre los (18) años y hasta (59) años (11) meses de edad con discapacidad intelectual, o múltiple asociada a intelectual, que requieran de apoyos intermitentes, limitados, extensos o generalizados, que habiten en la ciudad de Bogotá D.C.	1.745.186.745
25	834603 582	7748	OMA - Convenio de Asociación	prestación de servicio publico de transporte terrestre automotor especial para la secretaria distrital de integración social en las diferentes modalidades: grupo 1: buses y busetas, grupo 2: microbuses y vans, grupo 3: camioneta tipo vagón 4x4 o 4x2 y camioneta doble cabina con platón 4x4, grupo 4: transporte de carga, grupo 5: taxis.	10.494.337.987
26	8478	7937	Convenio de Asociación	aunar recursos técnicos, físicos, administrativos y económicos entre las partes, para garantizar la atención de las personas mayores en los centros de comunidad de cuidado, en el marco de la política publica social para el envejecimiento y la vejez 2010-2025.	3.674.440.504
27	8983	7945	Contrato de Prestación de Servicios	prestar el servicio de laboratorio para la toma de muestras y análisis fisicoquímico y microbiológico del agua y zonas húmedas de las piscinas de los centros de desarrollo comunitario - cdc, el centro único de recepción de niños y niñas curnn y el centro proteger renacer de la secretaria distrital de integración social en Bogotá d.c.	83.309.654

No.	No. Contrato/o pago (si aplica)	N° Proyecto Inversión/ Rubro	Tipología de Contrato (si aplica)	objeto	Valor en pesos
28	8293	7745	contratos interadministrativos	Prestar el servicio de alimentación integral en la modalidad canastas alimentarias en el marco del proyecto 7745 compromiso por una alimentación integral en Bogotá por medio de procesos de inclusión social y desarrollo comunitario, con el fin de atender a la población en situación de pobreza, vulnerabilidad e inseguridad alimentaria moderada y severa perteneciente al cabildo indígena muisca de suba ubicado en el Distrito Capital y registrado ante el Ministerio del Interior	1.745.946.170
29	8144	7770	Convenio de Asociación	aunar recursos técnicos, físicos, administrativos y económicos entre las partes, para garantizar la atención de las personas mayores en los centros de comunidad de cuidado, en el marco de la política pública social para el envejecimiento y la vejez 2010-2025.	4.456.481.965
30	8466	7955	Contrato de Prestación de Servicios	prestar servicios de operación logística para eventos institucionales de la secretaría distrital de integración social.	2.716.576.742
31	939578 234	7953	OMA - Convenio de Asociación	suministro y distribución de alimentos - paquetes alimentarios y canastas alimentarias- para las unidades operativas o puntos de entrega de la secretaría distrital de integración social.	5.855.356.511
32	9661	7937	Convenio de Asociación	aunar recursos técnicos, físicos, administrativos y económicos entre las partes, para garantizar la atención de las personas mayores con dependencia funcional moderada en los centros de comunidad de cuidado, en el marco del proyecto de inversión 7937 - generación de oportunidades para la inclusión social y productiva de las personas mayores en Bogotá d.c.	6.199.049.880

No.	No. Contrato/o pago (si aplica)	N° Proyecto Inversión/ Rubro	Tipología de Contrato (si aplica)	objeto	Valor en pesos
33	9073	7948	Contrato de Prestación de Servicios	brindar procesos de atención integral orientados a la población habitante de calle de 29 años de edad en adelante, a través de un servicio de comunidad de vida dirigido la superación de las formas extremas de exclusión asociadas a las dinámicas de vida en calle. lote 2 - (130 cupos)	1.931.403.709
34	886896 578	7953	OMA - Convenio de Asociación	suministro de bonos canjeables por alimentos para los participantes identificados por la secretaria distrital de integración social	9.255.640.000
35	136865	7955	Orden de Compra	Renovar los servicios de nube Microsoft Azure para la Secretaría De Integración Social	78.232.273
36	7304	7745	Convenio de Asociación	aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre las partes para prestar el servicio comedores comunitarios a la población focalizada por la secretaria distrital de integración social realizando atención alimentaria, procesos de inclusión social, promoción de hábitos y estilos de vida saludable y vigilancia del estado nutricional, en el marco del proyecto 7745 compromiso por una alimentación integral en bogotá o el que haga sus veces	647.861.423
Universo				\$1.610.610.223.749	100%
Muestra				\$262.054.243.924	25%

Fuente: Formatos del informe de contratación rendidos por el sujeto de control durante la vigencia a auditar en el SIVICOF

Procesos Judiciales

Como parte del Componente de Gasto Público, se tiene en cuenta la información de los procesos litigiosos vigentes en contra de la entidad los cuales son 828 y se seleccionana a una muestra de auditoría por su relevancia en valor pagado y pendiente por pagar así:

Del universo total de litigios calificados procesalmente con probabilidad de pérdida (PROBABLE), tenemos la cifra de 219 que representan riesgo fiscal para la entidad conforme a lo solicitado por el Ente de Control.

Universo

Cuadro No. 55 Procesos litigiosos activos SDIS 2024

Estado Procesos Litigio	Cantidad
Activo	828
Terminado – en trámite de pago	120
Terminado - pagado	108
Total General	1.056

Fuente: SDIS, respuesta Radicado: S2025015616 de 31 de enero de 2025

En lo que corresponde a la muestra, se tomarán 10 procesos jurídicos pendientes de pago por la SDIS y 20 procesos jurídicos pagados por la entidad, discriminados en las siguientes dos tablas así:

Cuadro No. 56 Procesos jurídicos pendientes de pago SDIS 2024. (Cifras en pesos)

ID SIPROJ WEB	No. de proceso	Fecha Sentencia 1ra Instancia	Fecha sentencia 2da instancia	Fecha notificación sentencia	Fecha ejecutori	Clase de proceso	VR TOTAL CONDENA
662096	2019-00342	11/24/2023	6/28/2024	7/5/2024	7/11/2024	Nulidad y Restablecimiento	274,342,316
700203	2020-00295	9/30/2022	7/16/2024	8/5/2024	8/9/2024	Nulidad y Restablecimiento	227,544,807
724223	2022-00399	11/15/2023	9/27/2024	10/4/2024	10/10/2024	Nulidad y Restablecimiento	155,650,200
679815	2021-00150	6/7/2023	5/23/2024	5/30/2024	6/7/2024	Nulidad y Restablecimiento	226,706,986
604488	2019-00176	7/30/2021	5/5/2022	5/12/2022	5/18/	Nulidad y Restablecimiento	12,845,900

ID SIPROJ WEB	No. de proceso	Fecha Sentencia 1ra Instancia	Fecha sentencia 2da instancia	Fecha notificación sentencia	Fecha ejecución	Clase de proceso	VR TOTAL CONDENA
					2023	o	
621122	2019-00296	6/30/2021	2/10/2022	3/14/2022	3/22/2022	Nulidad y Restablecimiento	8,682,600
571422	2018-00091	3/29/2019	5/19/2022	6/13/2022	6/21/2022	Nulidad y Restablecimiento	50,000,000
696597	2021-00311	12/13/2022	6/14/2023	6/20/2023	6/26/2023	Nulidad y Restablecimiento	90.497.033
676378	2020-00029	3/31/2023	5/19/2023	5/25/2023	6/1/2023	Nulidad y Restablecimiento	24,660,600
687604	2021-00110	2/2/2023	7/27/2023	8/14/2023	8/22/2023	Nulidad y Restablecimiento	50,444,617
TOTAL							1.121.375.059

Fuente: Respuesta SDIS Radicado: S2025015616 de 31 de enero de 2025

Cuadro No. 57 Procesos litigiosos pagados SDIS 2024(Cifras en Pesos)

No. Proceso	Id. Proceso	Tipo de Proceso	Fecha de Ultimo Fallo	Fecha de notificación	Fecha de ejecución	Fecha Resolución Cumplimiento	VR. \$ PAGADO INTERESES	VR. PAGADO CAPITAL \$	TOTAL PAGADO VIGENCIA 2024 \$
2017-04532	565441	Nulidad y Restablecimiento	2/15/2024	5/8/2024	5/16/2024	12/12/2024 12/12/2024 12/12/2024 16/12/2024	25,255,678	465,863,785	491,119,463
2017-00392	577491	Nulidad y Restablecimiento	11/30/2023	12/13/2023	1/29/2024	4/17/2024	3,969,731	216,629,543	220,599,274
2021-00111	679339	Nulidad y Restablecimiento	11/2/2023	1/12/2024	1/19/2024	5/22/2024	9,911,645	337,040,167	346,951,812
2021-00131	682786	Nulidad y Restablecimiento	5/24/2024	5/27/2023	6/4/2024	12/2/2024	9,944,601	219,756,588	229,701,189
2021-00094	687160	Nulidad y Restablecimiento	6/19/2024	6/24/2024	7/2/2024	12/12/2024	11,644,129	281,443,296	293,087,425



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

No. Proceso	Id. Proceso	Tipo de Proceso	Fecha de Ultimo Fallo	Fecha de notificación	Fecha de ejecución	Fecha Resolución Cumplimiento	VR. \$ PAGADO INTERESES	VR. PAGADO CAPITAL \$	TOTAL PAGADO VIGENCIA 2024 \$
2020-00162	688994	Nulidad y Restablecimiento	3/1/2024	3/13/2024	3/21/2024	11/28/2024	14,231,490	216,663,448	230,894,938
2021-00050	689202	Nulidad y Restablecimiento	2/22/2024	3/1/2024	3/7/2024	23/09/2024 23/10/2024	4,919,132	193,480,149	198,399,281
2021-00172	698612	Nulidad y Restablecimiento	6/21/2024	6/21/2024	6/28/2024	12/6/2024	5,937,211	180,287,721	186,224,932
2021-00354	713266	Nulidad y Restablecimiento	3/21/2024	4/10/2024	4/17/2024	01/11/2024 19/12/2024	8,025,736	231,033,313	239,059,049
2018-00583	605378	Ordinario Laboral	7/31/2023	8/9/2023	8/15/2023	8/05/2024 23/05/2024	No generó interés	232,512,546	232,512,546
2018-00280	584456	Nulidad y Restablecimiento	12/7/2023	1/16/2024	1/23/2024	16/07/2024 26/09/2024	4,226,973	114,455,711	118,682,684
2019-00205	606199	Nulidad y Restablecimiento	10/6/2023	10/11/2023	10/19/2023	27/11/2023 19/01/2024 19/04/2024 19/04/2024	2,282,565	125,057,994	127,340,559
2019-00267	624682	Nulidad y Restablecimiento	5/16/2024	6/12/2024	6/19/2024	11/26/2024	5,180,216	125,480,177	130,660,393
2019-00511	627557	Nulidad y Restablecimiento	8/29/2023	10/23/2023	10/30/2023	1/19/2024	2,262,068	127,716,961	129,979,029
2020-00036	648890	Nulidad y Restablecimiento	11/30/2023	12/11/2023	12/19/2023	3/27/2024	2,224,348	101,916,467	104,140,815
2018-00346	591672	Nulidad y Restablecimiento	4/30/2024	6/5/2024	6/13/2024	11/27/2024	689,123	15,891,0970	16,580,220
2018-00422	592067	Nulidad y Restablecimiento	4/26/2024	5/7/2024	5/15/2024	10/31/2024	758,044	17,189,035	17,947,079
2019-00324	614403	Nulidad y Restablecimiento	5/16/2024	5/24/2024	5/30/2024	11/15/2024	734,424	22,745,579	23,480,003
2019-00468	622273	Nulidad y Restablecimiento	7/29/2024	8/2/2024	8/12/2024	12/12/2024	824,445	26,757,266	27,581,711
TOTAL									3.364.942.402

Fuente: Respuesta SDIS Radicado: S2025015616 de 31 de enero de 2025

www.contraloriabogota.gov.co

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 222 de 360

Análisis de Procesos Judiciales de la Secretaría Distrital de Integración Social-SDIS.-

En los procesos judiciales seleccionados en la muestra de esta auditoría, se revisó el procedimiento procesal en primera instancia, segunda instancia, de igual forma se miró, las sentencias de primera y segunda instancia y se evidencia que no existió negligencia de parte de la entidad en el manejo de los procesos y que se cumplió con todas las etapas procesales de forma diligente.

También se revisó si alguno de estos procesos lleva más de diez meses sin pagar lo ordenado en la sentencia judicial y no se encontró ningún proceso judicial en esa situación. Por tal motivo no existió observación alguna.

Por otra parte, dentro del ejercicio auditor de la Muestra de Contratación referida en el cuadro N°54 se configuró lo siguiente:

3.2.4.1. Hallazgo administrativo por falta de seguimiento a la estabilidad y calidad de obra del Contrato de Optimización No. 12133-21 en el CDC La Victoria, con daños desde hace más de 1 año, que no han sido atendidos y solucionados de manera completa y definitiva.

El 27 de diciembre de 2021, se celebró el Contrato de Optimización No. 12133-21, entre la SDIS – Secretaría Distrital de Integración Social y el Consorcio Obras Orlam, con acta de inicio del 15 de febrero de 2022, cuyo objeto es: *“Realizar la optimización de la infraestructura de los centros, sedes y predios donde la Secretaría Distrital de Integración Social presta sus servicios sociales o requiera de su intervención, en el marco de la implementación del sistema distrital de cuidado – grupo 1”.*

Dentro de sus obligaciones se encontraba desarrollar obras de optimización en varios puntos de necesidades requeridas en el CDC La Victoria, ubicado en la diagonal

37bis sur # 2-81, en la ciudad de Bogotá. Asimismo, este contrato terminó su ejecución el 30 de noviembre de 2023 y acta de recibo final el 7 de diciembre de 2023-, durante su ejecución, el contrato contó con varios modificatorios así:

Modificadorio No. 1: aclaración de la cláusula de forma de pago

Modificadorio No. 2: incluir 121 NP's

Modificadorio No. 3: incluir 82 NP's

Modificadorio No. 4: incluir 27 NP's

Finalmente, el valor total pagado del contrato fue \$15.733.129.745, respaldado por póliza de seguros No. NB-100190656 expedida el 27-11-2023 de la compañía Mundial de Seguros SA, con NIT 860.037.3013-6, con la que ampara la Estabilidad y Calidad de la Obra hasta el 30 de noviembre de 2028 por un monto de \$3.206.204.099,20.

Por otra parte, la supervisión de la entidad en cabeza de la subdirección de Plantas físicas estuvo acompañada por el Contrato de Interventoría No. 1449-21 entre la SDIS y el Consorcio Infraestructura DF-21.

El 18 de febrero de 2024, la coordinación del CDC La Victoria se realizó la primera comunicación a la subdirección de plantas físicas, mediante la cual dio a conocer las múltiples falencias presentadas en la calidad y estabilidad de las obras de optimización realizadas. Entre estas se encuentran, filtraciones de piscina, en teatro, en espacio de BBQ, daños en luminarias del teatro, entre otras.

El 4 de abril de 2025, 13 meses después de haber entregado las obras de optimización, se registra la última acta en la cual participaron 3 funcionarios por parte del CDC La Victoria y 4 profesionales de la subdirección de Plantas Físicas, donde se realizó un recorrido por las instalaciones reiterando los daños presentados, en el mismo documento que denota que no se presentó nadie por parte de la interventoría de las

obras de optimización quienes fueron citados con el tiempo suficiente.

Por lo tanto, en fase de ejecución de este proceso auditor, se realizó visita administrativa al CDC La Victoria el 21 de abril de 2025, en la cual se identificó que aún se presentan las inconsistencias manifestadas por la coordinadora del CDC La Victoria, quien dirige este centro desde hace diez (10) meses, entre las que se encuentran las siguientes:

- Filtraciones en cubiertas de escaleras, corredores, baterías de baños, piscina
- Humedades en muros y cielos rasos
- Cubiertas que prestan daños por malas instalaciones – BBQ y piscina
- Daños en luminarias de teatro y baños
- Equipos de motobombas del tanque de RCI
- Filtraciones en tanque RCI, que aparentemente fueron arregladas 5 días antes de la visita realizada por el equipo auditor.

A continuación, se ilustran con el siguiente registro fotográfico:

Imagen No. 1 Registro Fotografico – Visita CDC La Victoria



	
<i>Filtraciones – Humedad muro oriente Teatro</i>	<i>Luminarias del Teatro dañadas</i>
	
<i>Goteras en baterías de baños</i>	<i>Cielos Rasos dañados por filtraciones de agua</i>

Fuente: Tomadas por el Equipo Auditor

Lo anterior, denota que los requerimientos no han sido atendidos por parte del contratista y evidencia que la Interventoría y la subdirección de Plantas Físicas en calidad de supervisor del contrato no han exigido el cumplimiento de lo estipulado en el artículo 4 de la Ley No. 80 de 1993, en su parágrafo 1, 4 y 5 respectivamente, dado que la obra no cumple con las condiciones de calidad ofrecido por el contratista al momento de ejecutar y terminar la obra, como tampoco se evidenció seguimiento periódicos que demuestren reclamaciones o actuaciones frente al contratista.

Estos hechos, se ocasionaron por falta de seguimiento y control técnico oportuno y eficiente a la ejecución del contrato, por parte de la interventoría y la supervisión, lo que permitió el reconocimiento de actividades ejecutadas sin

cumplimiento de los requisitos técnicos estipulados en el contrato de obra.

Igualmente, el título A de la Guía para el ejercicio de las funciones de Supervisión e Interventoría de los contratos del Estado, el Manual de Contratación y Supervisión - MNL-GEC-001, capítulo III, numeral 2 y el Manual de Supervisión e Interventoría – MNL-GEC-004 numeral 2 de la entidad.

En consecuencia, de lo descrito, la SDIS se enfrenta a posible pérdida de recursos públicos, dado que, al no activar la garantía de la póliza a tiempo, puede vencer la cobertura y perder la posibilidad de reclamación, así como aumentar el deterioro los daños e invertir mayores recursos.

Análisis de respuesta Sujeto de Control y Vigilancia Fiscal

La entidad en su respuesta refiere que la Subdirección de Plantas Físicas, ha realizado los seguimientos correspondientes al contratista; que la póliza de estabilidad y calidad de obra que cubre el Contrato de Obra No. 12133-21, se encuentra vigente hasta el año 2028; que el informe entregado por la interventoría el pasado 20 de marzo de 2025, determinó: “(...) *que no se cuenta con los elementos suficientes para iniciar un proceso sancionatorio, y que aún así las afectaciones son recurrentes.*”

Asimismo, el informe entregado por la interventoría es respuesta a la solicitud por de la entidad (SDIS), para que entregue concepto jurídico ante las continuas falencias presentadas en varias sedes intervenidas por el contratista, que a la fecha no han sido atendidas.

La interventoría, en el informe antes mencionado, sugiere lo siguiente: “*se proceda con el incumplimiento, Si la entidad puede tasarlo, teniendo en cuenta que la minuta contractual no cubre claramente las formulas necesarias para dicho fin*”, dejando en evidencia

que en la celebración de este Contrato No. 12133-21 se encuentran vacíos jurídicos por parte de la entidad SDIS, que deja sin piso concreto para poder actuar.

Al tener en cuenta lo expuesto y analizado por parte del equipo auditor se retira la presunta incidencia disciplinaria y se ratifica como hallazgo administrativo.

3.2.4.2. Hallazgo administrativo por falta de trámite de Licencia de Reforzamiento Estructural ante la Curaduría Urbana en virtud del Contrato de Optimización No. 9174-24.

El 18 de noviembre de 2024, se celebra el Contrato de Optimización No. 9174-24, entre la Secretaría Distrital de Integración Social - SDIS y el Contratista Interecop SA, cuenta con acta de inicio del 17 de diciembre de 2024, cuyo objeto es: *“Realizar la Optimización de la infraestructura a centros, sedes y predios donde la secretaria distrital de integración social – SDIS, preste sus servicios sociales o requiera de su intervención, en el marco de la implementación del Sistema Distrital de Cuidado” – grupo 5.*

El grupo 5 tiene rubro asignado por \$1.867.899.000, e interviene sedes en las localidades:

No. Grupo	Localidad		No. de unidades operativas prioritizadas
5	17	Usme	35
	18	Sumapaz	4
	19	Rafael Uribe Uribe	23
	20	San Cristóbal	26

Fuente: Expediente contractual

Dentro de sus obligaciones se tienen clasificados los tipos de intervención así:

Grupo No. 5
Usme - Sumapaz - Rafael U. Uribe - San Cristobal

Alcance	No. Unidades Operativas	Rubro	Fuente
Mantenimiento general de la infraestructura en unidades operativas y sedes de la SDIS o donde la entidad solicite su intervención	77	\$ 1.351.232.333	0112 - Otros Distritos
Mantenimiento general de la infraestructura en Casas de la Sabiduría (Centros Día)	5	\$ 500.000.000	0144-Estampilla pro adulto mayor
Mantenimiento de estructura de ascensores y/o plataformas de personas y carga, que hacen parte de las unidades operativas y sedes de las SDIS o donde la entidad solicite su intervención	6	\$ 16.666.667	0112-Otros Distritos

Fuente: Expediente contractual

Dentro de la evaluación documental del contrato allegado por la SDIS al equipo auditor mediante Oficio Radicado No. 2-2025-04360 con fecha 6 de marzo de 2025 , se identificó 15 órdenes de servicio, las cuales según afirmación de la SDIS en el aludido oficio de respuesta de información, estas órdenes son el único válido como soporte de aprobación como inicio de ejecución de una intervención, en las cuales están descritas intervenciones que no clasifican dentro del grupo determinado como mantenimientos y optimizaciones.

Las sedes que solicitaron intervenciones con **CAMBIO DE ESTRUCTURA DE CUBIERTA** en las sedes:

- Jardín Infantil Oasis
- Comunidad de Cuidado Bello Horizonte
- Centro Crecer Balcanes
- Jardín Infantil Nueva Esperanza

Al tener en cuenta que los nuevos elementos propuestos a utilizar son estructuras de perfil metálico, los cuales deben ser incrustados en muros de mampostería existentes, requieren de estudios y análisis de estructuras (sismo resistente), con el fin de que exista una impecable cohesión evitando cualquier siniestro

a futuro, por lo cual requeriría de un permiso especial (licencia de reforzamiento estructural) expedido por las curadurías urbanas, documento(s) que no se encontraron dentro de la documentación allegada por la entidad SDIS, referente al Contrato de Optimización No. 9174-24.

Por lo tanto, la SDIS incumple con lo establecido en la Ley No. 400 de 1997, en conjunto con el Reglamento Colombiano de Construcción Sismo Resistente (NSR-10), establece que la intervención de una estructura existente para que cumpla con las normas de sismo resistencia debe realizarse a través de reforzamiento estructural, por consiguiente, se requiere de trámite de licencia de reforzamiento estructural ante la curaduría urbana para obtener el permiso para tal fin.

Lo descrito se soporta, en las evidencias de los propios informes y fichas de registro que entrega el contratista a la entidad (SDIS) como soporte del informe de ejecución para corte de obra No. 1 (único pago que se ha realizado a la fecha de valoración del contrato), identificando que las sedes antes mencionadas tuvieron intervenciones de estructura de cubierta nueva, zapatas y pedestales, como se muestra a continuación:

Imagen No. 2 Informe del contratista según Respuesta No. 2-2025-04360



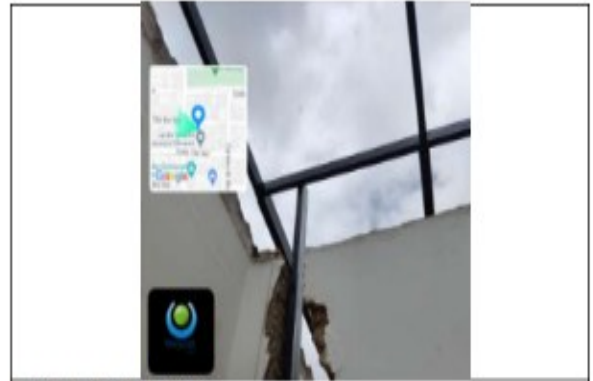
FECHA FOTO: 27/01/2025
DESCRIPCIÓN: Instalación de estructura para cubierta.



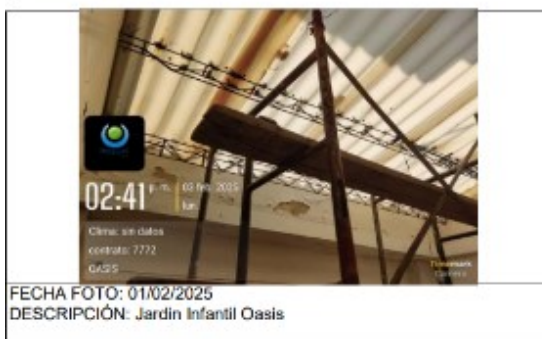
FECHA FOTO: 24/01/2025
DESCRIPCIÓN: Instalación de estructura para cubierta.



FECHA FOTO: 24/01/2025
DESCRIPCIÓN: Instalación de estructura para cubierta.



FECHA FOTO: 24/01/2025
DESCRIPCIÓN: Instalación de estructura para cubierta.





FECHA FOTO: 30/01/2025
 DESCRIPCIÓN: Se realizan actividades de excavación y demolición de rampa, zapatas y pañete de perfil ventanería



FECHA FOTO: 30/01/2025
 DESCRIPCIÓN: Se realizan actividades de amarre de acero y puesta de concreto ciclopeo



FECHA FOTO: 01/02/2025
 DESCRIPCIÓN: Se realizan actividades de fundida de concreto ciclopeo para zapatas



FECHA FOTO: 03/02/2025
 DESCRIPCIÓN: Se realizaron actividades de fundida de zapatas y puesta de pedestales





Fuente: Extractado del Informe del Contratista respuesta 2-2025-04360

Ahora bien, de acuerdo con el informe del contratista, es de resaltar que existen elementos que forman parte integral de una construcción entre los que se encuentran:

- Cimientos: La base de la edificación que reparte el peso de la estructura sobre el suelo
- Columnas: Soporta el peso de la edificación y lo transmite al suelo a través de los cimientos
- Muros: Soporta cargas y cierra espacios
- Vigas: Soporta cargas a través de apoyos
- Armaduras: Trabajan en flexión y sostienen cargas junto con otros elementos
- Tirantes y tensores: Dan rigidez a las estructuras de cubierta

- Perfiles: Barras de acero laminadas que ensamblan estructuras ligeras
- Forjados: Parten del esqueleto mecánico de la obra para obtener la estructura portante
 - Zapatas: Parte de la estructura portante en suelo que recibe cargas y termina de transmitir al suelo
 - Arriostramientos: Parte de la estructura portante, amarre se puede utilizar desde la cubierta.
- Muros de carga: Contribuyen a la integridad del edificio.

Los elementos estructurales descritos de manera general anteriormente trabajan en conjunto para soportar cargas y resistir fuerzas. Las estructuras deben cumplir con requisitos de diseño en cuanto a durabilidad, estabilidad, resistencia y rigidez.

Lo anterior, denota que los requerimientos no han sido atendidos por parte del contratista, evidenciando que la Interventoría junto a la subdirección de Plantas Físicas en calidad de supervisor del contrato no realizó las gestiones necesarias tendientes a que el contratista realice las intervenciones con los permisos necesarios.

Igualmente, el título A de la Guía para el ejercicio de las funciones de Supervisión e Interventoría de los contratos del Estado, el Manual de Contratación y Supervisión - MNL-GEC-001, capítulo III, numeral 2 y el Manual de Supervisión e Interventoría – MNL-GEC-004 numeral 2 de la entidad.

La situación observada es atribuible a la deficiente gestión por parte de la supervisión e interventoría evidenciando que los requerimientos de norma no fueron atendidos por parte de la subdirección de Plantas Físicas al no realizar las gestiones necesarias para una correcta intervención desde un principio en las obras ejecutadas. Es una **falta de diligencia y cuidado en el cumplimiento de los deberes y**

obligaciones derivados del ejercicio de la actividad contractual, como también un **ineficiente control y seguimiento** por parte del supervisor y del interventor al contrato de obra, sino lo que ello representa ante la comunidad y es la improvisación.

Lo anterior, pudo resultar en una imposición de multa al realizar obras de cambio de estructura de cubierta, zapatas y pedestales sin los requisitos previos y que la supervisión no acato de manera oportuna.

Análisis de respuesta Sujeto de Control y Vigilancia Fiscal

La entidad en su respuesta manifiesta lo siguiente:

*“(…) pertinente aclarar que el ARTÍCULO 2.2.6.1.1.10 del Decreto 1077 de 2015 indica lo siguiente: Se entiende por reparaciones o mejoras locativas aquellas obras que tienen como finalidad mantener el inmueble en las debidas condiciones de higiene y ornato **sin afectar su estructura portante (...)**”.* s necesario aclarar que las intervenciones evidenciadas, claramente no tiene como finalidad afectar las infraestructuras intervenidas, pero se llevaron a cabo sin el debido proceso, de obtener los permisos necesarios para respaldar las obras ejecutadas.” esto tam

De la misma forma la entidad comenta, que *“(…) Están incluidas dentro de las reparaciones locativas, entre otras, las siguientes obras: el mantenimiento, la sustitución, restitución o mejoramiento de los materiales de pisos, cielorrasos, enchapes, pintura en general, y la sustitución, mejoramiento o ampliación de redes de instalaciones hidráulicas, sanitarias, eléctricas, telefónicas o de gas (...)*”, no obstante, la afirmación anterior no contempla, ni menciona el **cambio de cubierta**, elemento diferente a cielo raso. **Resultado propio**

La entidad en su respuesta no demuestra el cumplimiento de los requerimientos necesarios para el inicio de los trabajos de obra de optimización, por el contrario, la respuesta se basa en pruebas de neto seguimiento.

Finalmente, y dado que las obras se ejecutaron sin el requerimiento del permiso expedido por parte de una curaduría urbana, para la intervención/reforzamiento de una estructura (de cubierta) de un inmueble existente, el ente de control determina ratificar como hallazgo administrativo.

3.2.4.3. Hallazgo Administrativo por debilidades encontradas a la supervisión del Contrato de Prestación de Servicios No. 9080 de 2024, debido a inconsistencias en el cobro mensual por parte del contratista.

El 16 de octubre de 2024, se celebra el Contrato de Prestación de Servicios No. 9080-24, entre la SDIS y la Corporación Vientos del Porvenir, que tiene por objeto: *“BRINDAR ATENCION INTEGRAL ORIENTADA A MUJERES HABITANTES DE CALLE, EN SUS DIVERSIDADES, DE 29 AÑOS DE EDAD EN ADELANTE, MEDIANTE PROCESOS DE DESARROLLO PERSONAL, QUE CONDUZCAN A UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIAS, CONTRIBUYENDO A LA SUPERACION DE LAS FORMAS EXTREMAS DE EXCLUSION ASOCIADAS A LAS DINAMICAS DE VIDA EN LA CALLE”.*

Asimismo, el acta de inicio tiene fecha de 26 de octubre de la misma vigencia, con plazo de 15 meses, dando como fecha estimada de terminación el 31 de diciembre de 2025; se determina tener cobertura para 100 participantes, por un valor de \$8.090.693.405 incluido el IVA, este valor se encuentra discriminado en:

Rubro vigencia 2024 - \$1.566.494.273 y Rubro vigencia 2025 - \$6.524.199.132 (vigencias futuras)

El alcance del objeto es, **la prestación del servicio que consiste en brindar atención integral**, con enfoques de género, diferencial e interseccional, en las siguientes dimensiones: i) las artes como herramienta de transformación personal y colectiva; ii) Prevención y Promoción en salud; y iii) Prevención y atención frente a las

violencias basadas en género y las violencias inherentes a su condición de mujeres habitantes de calle, mitigación del daño y reducción de riesgos asociados a la habitabilidad en calle, así como las discriminaciones múltiples, en un ambiente de convivencia pacífica para el crecimiento individual y colectivo de las mujeres. Resaltado propio.

Este tipo de contrato contempla una estructura de costos que se encuentra dividida en:

- Costos Fijos, que se liquidan sobre la base en meses de 30 días, independientemente que el mes a liquidar tenga 28, 29, 30 o 31 día y se reconoce a partir del cumplimiento de los requisitos del anexo técnico, siempre y cuando no superen el promedio establecido para el periodo de ejecución y cuenten con los soportes financieros y contables respectivos.
- Costos Variables, que se liquidan sobre la base de días calendario de acuerdo con la cobertura realmente atendida, estos deben contar con los soportes financieros y contables respectivos.

De esta manera, la oferta económica del proponente/contratista determinó que sus precios quedaban para vigencia 2024, de la siguiente manera:

Costo fijo - \$116.033
Costo variable - \$56.760 (alimentación por \$33.863)
Para un COSTO TOTAL CUPO DIA de: \$172.793

Cuadro No. 58 Costo variable No. 9080 de 2024.

8. COSTO VARIABLE DISCRIMINADO	
DESCRIPCIÓN	TOTALES
8,1 elementos de aseo personal	\$ 9.205

8,2 vestuario participantes	\$ 9.163
8,3 alimentación	\$ 33.863
8,4 servicios Públicos (acueducto, energía, gas, telefonía e internet)	\$ 4.539
TOTAL	\$ 56.760

Fuente: Tomada del expediente contractual

Cuadro No. 59 Costo cupo día No. 9080 de 2024

9. RESUMEN COSTOS CUPO DÍA	
DESCRIPCIÓN	TOTALES
9,1 VALOR CUPO DIA	\$ 172.793
9,2 COSTO FIJO DIA	\$ 113.033
9,3 COSTO VARIABLE DIA	\$ 56.760

Fuente: Tomada del expediente contractual

El contrato tiene una modificación donde se sustituye los CDP's existentes, por los de las vigencias futuras validos junto con los respectivos CRP's y liberando el CDP #13063 y el CRP #13496.

Por lo tanto, con el fin de verificar la ejecución del contrato, en virtud de este proceso auditor, se realizó visita administrativa el 27 de marzo de 2025, al centro de atención para mujeres habitantes de calle "*Un Nuevo Porvenir*" que se encuentra ubicado en la carrera 13 No. 18-36 en la ciudad de Bogotá. Durante la visita se solicitan los documentos de cumplimiento precontractual y contractual, como lo son: contrato de arrendamiento, permisos y certificados vigentes aprobados de valoración de inmuebles para su funcionamiento, minutas alimentarias, reportes de entregas de elementos de aseo, de vestuario, entre otros.

Por otra parte, y aunado a lo anterior, con respecto a los pagos, se evidenció lo siguiente:

Pago No. 1 – mes de octubre - 2024:

- La factura radicada tiene fecha de ejecución del 17-10-2024, cuando el contrato inicia ejecución el 26 de ese mismo mes.
- Los listados soporte del pago NO corresponden al contrato de prestación de servicio No. 9080-24, las planillas entregas como soporte del primer pago corresponde a un centro de atención para hombres fuera de Bogotá, y se encuentran registrados 115 beneficiarios.
- Los valores unitarios de elementos de aseo personal superan los valores al detal encontrados con el mismo proveedor, situación que se mantiene. (se muestra en el cuadro siguiente).

Cuadro No. 60 Control de entregas de Kit de Aseo Personal

CONTROL DE ENTREGAS DE ASEO PERSONAL A PARTICIPANTES MES DEL 17 AL 30 DE OCTUBRE DE 2024														
epillo de dientes ecológico para adulto	ubo crema dental	abón de baño	esodora nte antitranspirante unisex	alco para pies	ollo de papel higiénico	oallas higiénicas	aquina de afeitar	añales para adulto	hampú	condicionador	einilla de bolsillo	epillo y/o peinilla gruesa	loqueador Solar	rema humectante
						0								
5	6	6	6	6	04	529	52	70	6	6	6	6	52	6
60	00	00	00	00	250	200	200	000	00	00	00	60	00	00
24	24	24	24	4	0	680	643	30	24	24	4	4	6	4
27.000	8.500	4.500	2.000	19.000	3.500	5.000	5.000	4.500	25.200	26.500	2.493	3.000	36.200	34.000
2.052.000	646.000	342.000	152.000	1.444.000	1.064.000	7.600.000	790.000	1.215.000	1.915.200	2.014.000	199.468	226.000	5.502.400	2.584.000

NOTA: Los valores con asterisco superan los valores por unidad al detal encontrados en establecimientos comerciales (marzo-25) como lo es:

www.contraloriabogota.gov.co

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321







PBX: 3358888

Página 241 de 360

- Cepillo de diente ecológico para adulto por \$27.000 (se está entregando de plástico)
- Tubo de crema dental por \$8.500
- Talcos para pies por \$19.000
- Toalla higiénica por \$5.000
- Shampoo por \$25.200
- Acondicionador por \$26.500
- Bloqueador Solar por \$36.200
- Crema Humectante por \$34.000

Al cotizar directamente con el mismo proveedor en el mes de marzo de 2025, por la página web de la empresa <https://industriasfawy.co/aseo-personal/>, se ofertan los siguientes valores al detal:

Imagen No. 3 tomada de la pagina web del proveedor

	SHAMPOO RENACER x 500 g Precio: \$9.900 Shampoo con delicado aroma de frutas confitadas en aceite y crema nutritiva, genera un capilar fuerte y saludable, en estado ideal para el uso diario, aporta suavidad y brillo a los cabellos.	Shampoo: \$9.900
	ACONDICIONADOR RENACER X 500 Precio: \$9.600 Acondicionador con crema de alta calidad de aceite de palma, aporta suavidad, brillo y protección a los cabellos, fortalece la fibra capilar y evita la caída de los cabellos.	Acondicionador: \$9.600
	DESODORANTE CREMA ROSADO Precio: \$1.700 Desodorante en crema tipo hidratante, aporta suavidad y frescura a la piel, protege de la transpiración y evita la aparición de manchas.	Desodorante: \$1.700
	TALCO X 100 Precio: \$3.900 Talco desodorante tipo de Tridol, desodorante para evitar la aparición de manchas y evitar la transpiración excesiva.	Talco pies: \$3.900
	CREMA RENACER X 300 g Precio: \$8.790 Crema hidratante tipo crema nutritiva, aporta suavidad y frescura a la piel, protege de la transpiración y evita la aparición de manchas.	Crema facial: \$8.790
	CREMA BRISA MARINA Precio: \$8.790 Crema hidratante tipo crema nutritiva, aporta suavidad y frescura a la piel, protege de la transpiración y evita la aparición de manchas.	Crema Hidratante: \$8.790

Fuente: <https://industriasfawy.co/aseo-personal/>

Pago No. 2 – mes de noviembre - 2024:

- Los listados de entrega de kits de aseo no corresponden al mes de ejecución, sino al mes anterior, ósea al mes de octubre de 2024.
- En los formatos donde se registra la entrega de dotación para el talento humano, entrega que realiza el ejecutor del contrato, producen confusión al expresar en la página 2 de cada formato, que la entrega la realiza la entidad SDIS, cuando en el anexo técnico se determina que esta dotación es responsabilidad del proponente/ejecutor del contrato de prestación de servicios.

Pago No. 3 – mes de diciembre - 2024:

www.contraloriabogota.gov.co

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 243 de 360

- En el listado de entrega de elementos de aseo personal, donde se registra el valor unitario, no concuerda con el listado del mes de noviembre (mes anterior), encontrando cambios en el valor de los productos.
- Dentro de los listados de entrega de vestuario y calzado, se repiten algunas entregas en meses continuos, sin explicación alguna del porqué, cuando el anexo técnico determina esta entrega cada 4 meses, aparecen entregas en el mes de diciembre y enero.

Adicionalmente a lo mencionado anteriormente, también se encontró que el documento del permiso expedido por la secretaria de salud y aportado por la SDIS en la visita administrativa del 27 de marzo del 2025, cuenta con observaciones, sin evidenciar que hayan sido subsanadas para el momento de la visita (ya con meses de operación) las cuales debieron ser corregidas previa prestación del servicio con el fin de minimizar los riesgos a la población vulnerable que se atiende en esta sede.

El propósito del Proyecto No. 7757 - *“Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá”*, de la administración anterior, que se armoniza con el Proyecto No. 7948 - *“Desarrollo del abordaje integral de fenómeno de habitabilidad en calle para contribuir a reducción de formas extremas de exclusión en Bogotá Distrito Capital”* y que hacen parte de la política pública de la ciudad, tiene como fin reducir el fenómeno de habitabilidad en calle, este propósito presuntamente no está logrando las metas propuestas, lo cual se evidencia a través del déficit mes a mes de asistencia al centro de atención para mujeres habitante de calle “Un Nuevo Porvenir” del Contrato de Prestación de Servicios No. 90801-24 (que tiene un déficit mensual promedio de 28 beneficiarias en los 3 últimos meses del año 2024). Para el momento de realizar la visita administrativa a las instalaciones del centro de atención, se encontraron sólo 57 beneficiarias (de un cupo de 100 mujeres para atender) disfrutando de los servicios ofertados por el contratista; Evidenciando la falta de seguimiento y finalidad del rubro cobrado como “piezas comunicativas” que tan efectivas están siendo y a que tantas mujeres está llegando la información.

Evidenciando debilidades por parte de la supervisión que no ha realizado las gestiones necesarias y correctivas ante el contratista con el fin de arreglar de manera correcta y definitiva las diferentes inconsistencias que se presentan desde un principio en la puesta a punto de las instalaciones y falencias en los cobros, junto a estos la falta de interés por llegar a más población mujer habitante de calle, logrando alcanzar uno de los propósitos de la política pública de reducir este fenómeno de calle.

Lo anterior, denota que desde los requerimientos precontractuales no han sido atendidos por parte del contratista, evidenciando que la supervisión ejercida por parte de la subdirección de Plantas Físicas no ha realizado las gestiones necesarias para subsanar de manera correcta y definitiva las diferentes inconsistencias que se presentaron desde un principio al no contar con los permisos requeridos, la continua presentación de documentos erróneos como soporte de los cobros mensuales.

Faltando a los principios de la contratación pública en Colombia, como lo es el principio de economía donde se debe realizar un estudio de los recursos económicos disponibles para evitar sobregastos; e igualmente el principio de eficiencia que deben buscar formas de mejorar la eficiencia de los procesos (contratos).

Asimismo, es evidente que no cumplen con lo establecido en el artículo 6 de la Constitución Política de Colombia en cuanto a las responsabilidades de los servidores públicos, como tampoco, con lo establecido en el artículo 3, numeral 4 del artículo 5 y artículo 26 de la Ley No. 80 de 1993, dado que en la celebración de contratos se debe buscar el cumplimiento de los fines del estado, con una **continua y eficiente prestación de los servicios públicos**, a su vez, Así mismo, Infringe el seguimiento y control a la ejecución del contrato tanto administrativo, como financiero, técnico y jurídico por parte de supervisión.

Igualmente, el título A de la Guía para el ejercicio de las funciones de

Supervisión e Interventoría de los contratos del Estado, el Manual de Contratación y Supervisión - MNL-GEC-001, capítulo III, numeral 2 y el Manual de Supervisión e Interventoría – MNL-GEC-004 numeral 2 de la entidad.

La causa es atribuible a la supervisión deja en evidencia:

- Omisión de los servidores públicos que no realizaron los **controles** mensuales exhaustivos a los soportes de pago, aun así dieron su aval para el desembolso correspondiente al mes cobrado.

Lo anteriormente descrito, es una clara consecuencia de una falta de diligencia y cuidado en el cumplimiento de los deberes y obligaciones derivados del ejercicio de la actividad supervisión/contratista, como también un **ineficiente control y seguimiento**, colocando en riesgo los intereses patrimoniales del Estado, lo que ello representa ante una población a la cual no se le ha suplido la necesidad, ocasionando que los recursos públicos no sean eficientes en cuanto a generar mayor capacidad de servicio, representado en más mujeres atendidas o más plazo en el tiempo de ejecución.

Análisis de respuesta Sujeto de Control y Vigilancia Fiscal

Analizada la respuesta junto con la carpeta de anexos entregada por la SDIS, como soporte a la respuesta de la observación planteada, se da conocer que varios de los certificados, antes requeridos, hoy día ya no son de carácter obligatorio para la colocación y puesta en funcionamiento de un inmueble al servicio de la comunidad.

Por lo tanto, ya no hacen parte de la obligatoriedad para puesta en marcha de una infraestructura y son voluntad del operador del servicio si solicita la visita y expedición de habitabilidad de un inmueble. Por lo tanto, la respuesta a esta parte de la observación respecto a los documentos faltantes para el funcionamiento del edificio es aceptada y retirada.

Ahora bien, los soportes adjuntos como respaldo de las especificaciones y/o características de los productos de aseo junto con sus valores frente a los productos realmente entregados, se entiende que dentro de los procesos de pre factibilidad se realizan una serie de actividades y/o estudios que validan el desarrollo contractual, pero cuando estas actividades pasan a ser parte del desarrollo y se especifica un producto con un valor determinado, pero en la realidad se entrega un producto con la misma finalidad pero sin calidades determinadas y de precios mucho más bajos, se inicia a vulnerar el principio de economía.

Por otro lado, los registros y/o soportes de pagos con los documentos correctos, no eliminan que se haya registrado, entregado y publicado información incorrecta lo que genera una valoración dudosa de lo registrado en el desarrollo contractual.

Por lo anterior se desestima la incidencia disciplinaria, pero se mantiene y ratifica como hallazgo administrativo por debilidades encontradas a la supervisión del Contrato de Prestación de Servicios No. 9080 de 2024, debido a la incertidumbre documental en cuanto al cobro mensual por parte del contratista.

3.2.4.4. Hallazgo administrativo por incumplimiento al compromiso No. 7 del COMPONENTE AMBIENTES EDUCATIVOS Y PROTECTORES, pactado en el CONVENIO TRIPARTITO Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – Secretaría Distrital de Integración Social – Caja de Compensación Familiar de CAFAM No. 1417-2024.

En desarrollo del Convenio Tripartito No. 1417 DE 2024, suscrito entre el ICBF-SDIS-CAFAM, se encuentra que el Jardín Infantil Ojo de Perdiz no cuenta con concepto técnico vigente expedido por la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS, que evidencie el cumplimiento de las condiciones de seguridad y protección contra incendios contempladas en el documento contractual y

que está establecido en los compromisos COMPONENTE AMBIENTES EDUCATIVOS Y PROTECTORES, así:

“7. Presentar el concepto técnico vigente expedido por la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS, que certifica el cumplimiento de las condiciones de seguridad y protección contra incendios, el concepto está sujeto a la realización de las visitas por parte de la entidad competente. El plan de acción que se derive de este concepto, será responsabilidad de acuerdo a la competencia de cada una de las partes”

De acuerdo con lo descrito, se encuentra que, en los soportes facilitados como informes de supervisión, en el apartado donde se verifica el cumplimiento a compromisos, la obligación arriba citada se encuentra en estado Satisfactorio, aun cuando claramente el Jardín Infantil Ojo de Perdiz incumple con dicho requerimiento, como se observa a continuación:

“Compromiso 7. Se registra calificación no aplica debido a que presentaron documento Notificación de la Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá en donde se refiere el resultado de visita de inspección N. 2022 - 7917 en la que se encontró que el establecimiento No Cumple con las normas mínimas legales de seguridad humana y sistemas de protección contra incendios relacionadas: "El establecimiento no cumple con los requerimientos especificados el sistema de detección y alarma para evacuación de emergencia no se encuentra en funcionamiento, el sistema de iluminación de emergencia no se encuentra en funcionamiento, la red contra incendio y sistema autónomo no está en funcionamiento", requerimientos que no corresponden a la Caja de Compensación”.

Esta información fue extractada del archivo PDF InfSupervision3 Junio -Agosto 2024DA_PROCESO_24-22-84577_01002009_126266586, Página No. 117 documento con logo de la SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL, SUPERVISIÓN JARDINES INFANTILES SOCIALES, COMPONENTE AMBIENTES EDUCATIVOS Y

PROTECTORES Y GESTIÓN AMBIENTAL, INSTRUMENTO DE VERIFICACION DE
COMPROMISOS Página No. 117.

Situación que concuerda con lo plasmado en las Páginas Nos. 81 y 82 del mismo documento, que contiene la siguiente información:

“(...) • JINF – JS Ojo de Perdiz NO CUMPLE - 2022-7917 con fecha de visita 14/06/2023. Cabe señalar que la Caja de Compensación suministra en las visitas de supervisión soportes que evidencian trámites para solicitar visita.

Nota: La Notificación de la Unidad Administrativa Especial Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá en donde se refiere el resultado de visita de inspección N. 2022 - 7917 en la que se encontró que el establecimiento No Cumple con las normas mínimas legales de seguridad humana y sistemas de protección contra incendios relacionadas: "El establecimiento no cumple con los requerimientos especificados el sistema de detección y alarma para evacuación de emergencia no se encuentra en funcionamiento, el sistema de iluminación de emergencia no se encuentra en funcionamiento, la red contra incendio y sistema autónomo no está en funcionamiento" requerimientos que no corresponden a la Caja de Compensación".

Se encuentra en los informes de supervisión facilitados en virtud de la presente auditoría, que cuentan con información similar respecto a la verificación de este requisito frente al Jardín Infantil Ojo de Perdiz, lo que dio lugar a indagar en la Visita Administrativa que se llevó a cabo el día 23 de abril de 2025 de la siguiente manera:

“Pregunta No.8: Si hubo algún plan de contingencia o correctivo frente a las deficiencias presentadas por parte del JINF – JS Ojo de Perdiz frente a: Concepto técnico favorable expedido por la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS, indicar si se mejoró la ejecución de la minuta patrón y el ciclo de menús aprobados por la Secretaría Distrital de Integración Social, teniendo en cuenta las orientaciones del profesional en Nutrición y Dietética del Jardín Infantil Social, buenas prácticas de manufactura y el Plan de Saneamiento de esa unidad”.

Y la respuesta a este requerimiento fue:

“Respuesta: En desarrollo del convenio, frente a este jardín infantil en particular se presentaron como oportunidades de mejora los aspectos arriba descritos, en los informes de supervisión se detallan las acciones desarrolladas por el Jardín Infantil para subsanar los aspectos encontrados y fueron levantadas las observaciones a excepción del concepto de Bomberos, para el cual están adelantando acciones conjuntas con la SDIS a fin de garantizar el cumplimiento. Por otra parte, el Asociado realizó rotación del talento humano a fin de fortalecer el acompañamiento en los diferentes procesos requeridos para la prestación del servicio”.

A la luz de lo expuesto, es una situación persistente que refleja que el Jardín Infantil Ojo de Perdiz NO cuenta con concepto técnico vigente expedido por la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS, que refrende el cumplimiento de las condiciones de seguridad y protección contra incendios, al incumplir claramente con las obligaciones establecidas en el convenio y que, pese a esto, fue calificada en la batería del informe de supervisión como SATISFACTORIO.

Con referencia a lo previamente evidenciado, se tiene que el Convenio Tripartito incumple lo establecido en el Artículo 7 de la Ley No. 1796 de 2016, ya que el JINF – JS Ojo de Perdiz ya que no refrendó la certificación que atestigüe que cuenta con protección contra incendio y seguridad humana, pactado expresamente en las obligaciones contractuales.

Las actuaciones expuestas en conjunto, ponen de presente que existen debilidades en las actividades de supervisión y control interno contemplado en los Artículos 2 °, 6 ° y 12 ° de la Ley No. 87 de 1993, ya que se ha permitido prevalecer el incumplimiento a través del tiempo.

El anterior escenario es propicio debido a la falta de exigencia por parte de la Secretaría Distrital de Integración Social, pues se debe garantizar el cumplimiento de

todos los requisitos de ley y aquellos pactados en el convenio, que eviten o minimicen riesgos no sólo en cuanto a infraestructura sino a la protección de la comunidad beneficiaria del servicio, pues en caso de presentarse eventos adversos no tendrían la capacidad de dar una adecuada respuesta ante una emergencia.

Análisis de respuesta Sujeto de Control y Vigilancia Fiscal

En la respuesta de la SDIS, alude que:

“A pesar de las acciones adelantadas, la visita por parte del Cuerpo Oficial de Bomberos no se concretó durante el 2024. Es importante resaltar que, el compromiso contractual establece de manera explícita que la obtención del concepto técnico está supeditada a la realización de una visita por parte de la entidad competente, en este caso, el Cuerpo Oficial de Bomberos. Esta situación trasciende la gestión directa de la Caja de Compensación, por lo cual no puede atribuirse responsabilidad a dicha entidad frente a un procedimiento que depende exclusivamente del accionar de un tercero, en este caso el Cuerpo Oficial de Bomberos”.

Al respecto, es importante aclarar que el propósito de la observación no acusa únicamente a la obtención de un certificado como cumplimiento de un compromiso, sino trasciende al último concepto emitido por parte de la entidad rectora, en este caso el Cuerpo Oficial de Bomberos, que quedó plasmada en documento fechado el 14 de junio de 2023 y allegado en la respuesta ofrecida a la carta de observaciones por parte de la Secretaría Distrital de Integración Social que indica:

“...De acuerdo con la inspección visual efectuada se evidenció que:

El establecimiento no cumple con las condiciones de seguridad humana y sistemas de protección contra incendios ya que no cuenta con. No cuenta con un sistema de rociadores automáticos de acuerdo al literal J 4 NSR – 10; Al momento

de realizar la inspección el sistema de protección contra incendios no está en funcionamiento...” (SIC)

Al tener en cuenta lo anterior, es claro que no es únicamente la falta de un documento para cumplir un requisito, sino que el servicio que presta el Jardín Infantil Ojo de Perdiz a sujetos de especial protección constitucional que en este caso son niños y niñas, está al incumplir con las condiciones de protección a esa población en particular en un tema tan delicado como lo es su seguridad y que no ha sido subsanado desde la notificación de la desviación revelada por parte del Cuerpo Oficial de Bomberos en su última visita de inspección.

En este sentido se mantiene y se configura Hallazgo Administrativo.

3.2.4.5. Hallazgo administrativo por incumplimiento de las Obligaciones Nos. 14 y 15 contempladas para el desarrollo adecuado del CONVENIO DE ASOCIACIÓN No. 8140-2024 ASOCIACION DE HOGARES SI A LA VIDA, COMPONENTE DE AMBIENTES ADECUADOS Y SEGUROS

Al analizar las obligaciones contempladas en el CONVENIO DE ASOCIACIÓN No. 8140-2024 suscrito entre la SDIS y la ASOCIACIÓN DE HOGARES SI A LA VIDA, se encuentra en la minuta la obligación identificada en el numeral 3.1.2 COMPROMISOS ESPECÍFICOS DEL ASOCIADO y en particular el aparte 3.1.2.1.3 COMPONENTE DE AMBIENTES ADECUADOS Y SEGUROS, las obligaciones que se describen a continuación:

“14. Garantizar la seguridad y las condiciones para el uso del inmueble donde se presta el servicio mediante licencia por parte de la autoridad competente y evaluación de vulnerabilidad sísmica si el inmueble fue construido y licenciado en una fecha anterior a la implementación de la normatividad sísmica.

15. Si en la evaluación de vulnerabilidad sísmica presentada, o en la licencia de construcción emitida por la autoridad competente, se manifiesta la necesidad de

intervenir la edificación, garantizar la intervención de la edificación, sin afectar la correcta prestación del servicio.”

Al tener en cuenta lo anterior y una vez revisados los reportes de Supervisión, se evidenció incumplimiento de dichas actividades, como se puede observar en lo extractado de los informes presentados, como se observa a continuación:

Frente al compromiso No.14 “(...) A la fecha, **NO se evidencia peritaje técnico** que sirva para determinar la estabilidad que lleven progresiva o definidamente a disminuir la **vulnerabilidad sísmica** de la edificación radicado en la Dirección de Urbanismo de la Alcaldía Municipal de Chía. Este peritaje permite determinar que la edificación es segura o habitable dentro del Reglamento Colombiano de Construcción Sismo Resistente NSR-10 y demás leyes y normas que competen.”

Frente al compromiso No.15 “De acuerdo con el seguimiento en visita y la verificación realizada a los soportes que presentó el asociado, se evidencia que la comunidad de cuidado **NO cuenta con licencia de construcción**.”

La comunidad de cuidado NO ha presentado estudio de vulnerabilidad sísmica, el cual manifieste si es segura o no la edificación”.

En concordancia con lo anterior, en visita administrativa que se llevó a cabo el 26 de marzo de 2025, se indagó como se evidencia a continuación:

“Pregunta No.7: Sírvese facilitar el certificado que habilitó el uso del inmueble dado por la Alcaldía, Certificado de Bomberos, Certificado de Salubridad expedido por la Secretaría Distrital de Salud, además respuesta al Acta de Observaciones de la Dirección de Urbanismo de la Alcaldía Municipal de Chía donde se evidencie la obtención o no otorgamiento de la licencia de construcción por parte de la Dirección de Urbanismo de la Alcaldía Municipal de Chía; Copia simple del Estudio de vulnerabilidad sísmica firmado por un ingeniero estructural, donde se evidencie que la estructura no representa riesgo para los usuarios.

Respuesta: Se anexará el concepto técnico de bomberos, certificado de uso de suelo, la radicación de la licencia de construcción, la respuesta al acta de observaciones Dirección de Urbanismo de la Alcaldía Municipal de Chía, acta de inspección sanitaria del hogar y acta de inspección sanitaria al área de alimentos.”

En la documentación soporte de dicha visita, no se advierte que efectivamente se les haya otorgado el reconocimiento de la licencia de construcción y se hayan subsanado las observaciones plasmadas en los informes de supervisión frente al incumplimiento de las actividades pactadas en la minuta del contrato.

En ese sentido, se puede comprobar que esta situación se presentó desde antes de la firma del convenio de asociación y que al terminar este no fue solventada por parte del operador Asociación de Hogares Si a la Vida en el desarrollo del mismo.

Estos compromisos se pactan a fin de cumplir con lo establecido en la Ley No. 1848 de 2017 Artículo 6°, al igual que la Ley No. 400 de 1997, Artículo 2° (modificado por el Artículo 183, del Decreto No. 19 de 2012) al exigir el documento que les permita constar que la construcción en la que se prestan los servicios pactados está habilitada y sujeta a las normas que favorezcan la permanencia segura de los usuarios del servicio.

Estas actuaciones además ponen de presente que existen debilidades en las actividades de supervisión y control interno contemplado en los Artículos 2°, 6 ° y 12 ° de la Ley No. 87 de 1993, toda vez que se está pasando por alto los requisitos contemplados en la minuta contractual y que además al constatar dichas actividades en el desarrollo del contrato, la SDIS está al tanto del incumplimiento, pero continúa el avance del convenio sin amonestar o exigir acciones contundentes que subsanen esta desviación.

En consecuencia, a lo encontrado, se pone de presente que la SDIS al verificar el cumplimiento de las actividades contractuales pactadas, se encuentra la inobservancia a los requisitos y además se estaría tolerando dichas falencias.

Análisis de respuesta Sujeto de Control y Vigilancia Fiscal

La Secretaría Distrital de Integración Social en su respuesta señala:

(“...”) En conclusión, es posible afirmar que, el asociado cumplió con los requisitos mínimos exigidos al inicio del convenio, conforme al Anexo Técnico. Y, durante la ejecución del mismo, la supervisión realizó el seguimiento correspondiente, sin omitir los requerimientos establecidos en la minuta contractual y en los demás documentos constitutivos del proceso, requirió al asociado para contar con los soportes que evidenciaran su debida diligencia con la entidad competente, dado que la expedición de la licencia depende de un tercero, y se instó a continuar con el trámite de obtención de la licencia de construcción bajo la modalidad de reconocimiento..”

No obstante, valorando los recursos presentados por parte de la SDIS, aun cuando se puede evidenciar que se realizaron las diligencias por parte de la Supervisión del Convenio de Asociación, al cotejar el cumplimiento de las obligaciones estipuladas en el convenio y consta que fueron acuciosos al requerir a la Asociación de Hogares Si a la Vida para garantizar cumplimiento del clausulado a completitud, dichas gestiones fueron infructuosas, toda vez que en los anexos que pretenden refutar lo observado, no se allana presentando la respectiva Licencia de Construcción del inmueble que formaliza el requisito contemplado en el componente de Ambientes Adecuados y Seguros.

En virtud de lo anterior, se mantiene y se configura como Hallazgo administrativo.

3.2.4.6. Hallazgo administrativo por ejecución de cantidades adicionales y sin

ajuste presupuestal sin que mediara acto administrativo que lo soporte en virtud del Contrato No. 9180 de 2024.

Durante la revisión de la ejecución del Contrato de Optimización No. 9198-2024, suscrito entre la Secretaría Distrital de Integración Social – SDIS y el contratista de obra Consorcio San Miguel, se identificaron diversas inconsistencias entre el presupuesto aprobado como y el contenido del Acta Parcial N.º 02, relacionadas con la ejecución de cantidades no autorizadas, inclusión de ítems no aprobados y duplicidad de partidas por sede así:

1. Se detectó ejecución de cantidades superiores a las aprobadas en el presupuesto modificadorio, como:

El ítem 17.1.1 (Flanche en lámina galvanizada), cuya cantidad ejecutada fue de 27,66 m frente a 14,6 m aprobados.

Ítem	Descripción	UN	Valor Unitario	Cantidad Presupuestada	Total	Cantidad Ejecutada	Total	Diferencia
17.1.1	Flanche en lámina galvanizada calibre 26 desarrollo 0.25 incluye andamio certificado	M	\$ 51.981	14,6	\$758.922,6	27,66	\$1.437.794,46	\$678.871,86

El ítem 17.1.5 (Manto impermeabilizante), que se ejecutó en 226 m² frente a 175,63 m² aprobados.

Ítem	Descripción	UN	Valor Unitario	Cantidad Presupuestada	Total	Cantidad Ejecutada	Total	Diferencia
17.1.5	Manto morter plasmal - 300 3.00 mm ancho 1.10	M2	\$ 137.076	175,63	\$24.074.657,88	226	\$30.979.176,00	\$6.904.518,12

	m rollo 11 m2							
--	------------------	--	--	--	--	--	--	--

Se identificó la inclusión de ítems no contemplados en el presupuesto ajustado como el policarbonato alveolar 8 mm (17.1.24.1).

Lo descrito se evidenció al comparar el Acta Parcial de Obra No. 02 con el documento denominado “Presupuestos para Modificadorio 20250202”, el cual únicamente contempla una prórroga del plazo contractual hasta el 21 de febrero de 2025, sin incluir modificaciones presupuestales ni ajustes técnicos al alcance del contrato. No se encontró evidencia documental de que se hubiese tramitado un acto administrativo que autorizara la ejecución adicional observada, ni un balance formal de mayores y menores cantidades, ni un ajuste presupuestal que justificara o respaldara técnicamente las partidas y cantidades ejecutadas por fuera de lo aprobado.

De conformidad con el Decreto No. 1082 de 2015, particularmente en sus artículos 2.2.2.1.11 y 2.2.2.1.12, y con la Ley No. 80 de 1993, en sus artículos 24, 26 y 42, toda ejecución contractual debe estar sujeta a los principios de planeación, legalidad y transparencia, los cuales son fundamentales para la gestión pública. En efecto, estas disposiciones establecen que las modificaciones contractuales deben contar con un acto administrativo previo que las autorice, sustentado en un estudio técnico y financiero que justifique los cambios, así como en un ajuste presupuestal cuando corresponda.

Adicionalmente, el Manual de Interventoría de la SDIS, en su numeral 4.5.3, señala que es responsabilidad del interventor verificar que las cantidades ejecutadas y reportadas en las actas parciales correspondan a las aprobadas en el presupuesto oficial del contrato o en sus modificatorios y en su numeral 3.6.2, establece que es deber del supervisor verificar el cumplimiento contractual de los pagos conforme a lo efectivamente ejecutado, sin exceder valores o actividades no autorizadas.

A partir de lo anterior, se concluye que lo realizado por la SDIS en este caso no se ajustó a lo establecido en la normatividad aplicable, dado que la ejecución de cantidades adicionales no contó con el correspondiente acto administrativo de modificación. A su vez, el interventor o supervisor técnico debió reportar de manera oportuna las nuevas necesidades de obra, tales como las cantidades adicionales ejecutadas y la inclusión de ítems no contemplados, con el fin de que la Dirección de Contratación o la dependencia competente iniciara el trámite formal del modificadorio, previo análisis técnico, jurídico y presupuestal. Sin embargo, este reporte no fue realizado en el momento adecuado, lo cual generó una ejecución no soportada y vulneró los principios de legalidad, planeación y trazabilidad.

Esta situación genera riesgos fiscales, afecta la claridad del balance financiero del contrato y puede obstaculizar los procesos de rendición de cuentas, evaluación técnica y control fiscal posterior.

Análisis de respuesta Sujeto de Control y Vigilancia Fiscal

La SDIS manifiesta en su respuesta que: “(...) *la ejecución de cantidades mayores no superó el valor global del contrato*”, es necesario precisar que toda variación significativa en las cantidades inicialmente previstas requiere estar soportada formalmente mediante un balance técnico de mayores y menores cantidades, así como por el respectivo acto administrativo o documento de ajuste suscrito por las partes, tal como lo establece el Decreto No. 1082 de 2015, la Ley No. 80 de 1993 y los Manuales de Interventoría y Supervisión de la SDIS (numerales 4.5.3 y 3.6.2). Sin embargo, al momento de la revisión documental, dicho balance no se encontraba cargado en el SECOP, puesto que el balance remitido es un totalizado por centros intervenidos, mas no un balance desglosado donde se pueda apreciar el ajuste en dichas cantidades, ni un acta de recibo final donde se constate el ajuste de la ejecución de acuerdo con el balance.

La ausencia del balance en SECOP y en la respuesta de la entidad a la carta de observaciones, aun cuando se alega su existencia, afecta la trazabilidad y legalidad de la ejecución contractual y genera vacíos en el control documental. Por tanto, se mantiene la observación administrativa y se configura un hallazgo administrativo.

3.2.4.7. Hallazgo administrativo por debilidades en la Supervisión del Contrato de Prestación de Servicios No. 9073 de 2024, por incumplimiento de lo estipulado en el formato No. 7 calificación técnica de inmuebles (componente urbanístico y de infraestructura).

Durante el ejercicio auditor, se adelantó revisión de documentos del Contrato de Prestación de Servicios No. 9073 de 2024, en la plataforma transaccional SECOP II, asimismo, se realizó visita administrativa el día veintiséis (26) de marzo de 2025, a las instalaciones de la Comunidad de vida la Victoria, ubicada en la finca la Victoria del Municipio de Sasaima – Cundinamarca, con el objeto de hacer reconocimiento del inmueble donde se presta el servicio de:

“Brindar procesos de atención integral orientados a la población habitante de calle de 29 años de edad en adelante, a través de un servicio de comunidad de vida dirigido a la superación de las formas extremas de exclusión asociadas a las dinámicas de vida en calle”

Durante la visita, se solicitó entre otros documentos los siguientes:

1. Documento de Calificación Técnica de Inmuebles (Componente Urbanístico e Infraestructura).

En respuesta a la solicitud de documento, y de acuerdo con el compromiso establecido en el acta de visita administrativa, la SDIS el día 26 de marzo de 2025, envió vía correo electrónico el link <https://drive.google.com/drive/folders/1ai4iwAkgRIY8-mHPvLgrAgd2ZTRbdm-D>, donde se encuentran entre otros, los siguientes documentos:

1. FORMATO No. 7 CALIFICACIÓN TÉCNICA DE INMUEBLES (COMPONENTE URBANÍSTICO Y DE INFRAESTRUCTURA) - COMUNIDAD DE VIDA – ADULTEZ. Cuyo Objeto es: Verificar la infraestructura ofertada por el proponente, mediante una visita de inspección ocular a la edificación y determinar si es APTA o NO para prestar los servicios que ofrece la Secretaría Distrital de Integración Social, con Fecha de diligenciamiento: 30/09/2024, elaborado por la ARQUITECTA X N VALENCIA, el cual tiene las siguientes observaciones finales:

“El Predio presentado por el Proponente CUMPLE con los Requerimientos Mínimos Habilitantes.

*En el desarrollo del convenio el Asociado **antes de suscribir el Acta de Inicio, debe realizar la subsanación de los siguiente Requisitos Necesarios No Habilitantes, los cuales deben ser verificados por el Supervisor del Convenio que designe la Subdirección para la Adulthood de la SDIS.** (Subrayado Propio)*

Al respecto, no existen documentos ni registro fotográfico que indiquen que se subsanaron en su totalidad las observaciones relacionadas en el formato anterior.

A continuación, se deja en evidencia el mal estado de las instalaciones al momento de realizar la visita administrativa el 26 de marzo del 2025, lo que refuerza aún más el incumplimiento del Formato 7- “Calificación Técnica de Inmuebles”.

Imagen No.4: Registro fotográfico Comunidad de Vida la Victoria Contrato 9073 de 2024



Foto: Entrada Principal



Foto: Humedades en Techo



Foto: Puertas sueltas



Foto: Pasamanos suelto



Foto: Humedades Baño



Foto: Puerta en mal estado



Foto: Techo en mal estado



Foto: Piso en mal estado

Fuente: Acta de Visita Administrativa 26 de marzo del 2025

De acuerdo a lo expuesto, se identificó que la Supervisión del contrato no exigió al contratista la subsanación de las novedades, antes de la firma del acta de inicio como lo indicaba el mismo Formato No. 7 “calificación técnica de Inmuebles”.

Lo anteriormente descrito permite concluir que se firmó acta de inicio y empezó la operación del contrato de prestación de servicios sin realizar las subsanaciones de los requisitos necesarios no habilitantes. Lo anterior, evidencia el incumplimiento de lo dispuesto en la Obligación General No. 1 de contratista, la cual refiere:

“1. Cumplir el contrato teniendo en cuenta lo señalado en el Pliego de Condiciones, adendas, estudio previo, Anexo técnico 1 de 5: Componente de atención integral para el desarrollo humano y gestión administrativa del servicio de comunidad de vida; Anexo técnico 2 de 5: Componente gestión documental servicio de comunidad de vida; Anexo técnico 3 de 5: Componente de nutrición y salubridad servicio de comunidad de vida; Anexo técnico 4 de 5: Componente ambientes adecuados y seguros-gestión ambiental servicio de comunidad de vida; Anexo técnico 5 de 5: Componente espacio físico funcional plantas físicas del servicio de comunidad de vida, contrato, propuesta y la oferta económica”.

Para este caso específico, algunos apartes dispuestos en el Anexo Técnico No. 5 de 5 componente espacio físico funcional plantas físicas del servicio de comunidad de vida, en sus ítems:

2. Reconocimiento del inmueble

En el numeral 1. Estipula que:

*“La Subdirección de Plantas Físicas de la SDIS hará una única visita en el inmueble, una vez sea informada la necesidad por la Subdirección para la Adultez, con el fin de realizar la evaluación de la infraestructura mediante el formato de **CALIFICACIÓN TÉCNICA DE INMUEBLES (COMPONENTE URBANÍSTICO E INFRAESTRUCTURA)**”. El concepto se emitirá como “APTO” si los requisitos marcados como “MÍNIMOS” se cumplen al 100% en el momento de la visita. Si del resultado de la visita se concluye que la planta física del inmueble se considera NO APTA, el inmueble no quedaría habilitado para la puesta en marcha del servicio...”* Negrilla fuera de texto.

Lo anterior, evidencia el incumplimiento a las observaciones realizadas en el FORMATO No. 7 CALIFICACIÓN TÉCNICA DE INMUEBLES (COMPONENTE URBANÍSTICO Y DE INFRAESTRUCTURA) - COMUNIDAD DE VIDA – ADULTEZ. La información anterior, demuestra una falta de gestión administrativa por parte de la Secretaría Distrital de Integración Social (SDIS), a través de la Subdirección para la Adultez, el supervisor del contrato y los apoyos a la supervisión, en el seguimiento al cumplimiento de las obligaciones del contratista, específicamente el anexo técnico número 5 de 5 y las observaciones anotadas en los documentos. (FORMATO No. 7 CALIFICACIÓN TÉCNICA DE INMUEBLES (COMPONENTE URBANÍSTICO Y DE INFRAESTRUCTURA) - COMUNIDAD DE VIDA – ADULTEZ.

Los hechos evidenciados, contravienen el Artículo 84 de la Ley No. 1474 de 2011 concordado con los artículos 44 y 45 ídem, el cual concluye que la responsabilidad de los supervisores no finaliza con el simple hecho de exigir la calidad de los productos estipulados o el cumplimiento del objeto contractual, aplica de igual forma a la correcta ejecución de las condiciones y obligaciones adquiridas por el contratista. Conforme a los principios rectores en la supervisión contractual, el principio de responsabilidad conlleva el seguimiento y vigilancia al debido cumplimiento de las obligaciones pactadas, por lo cual los supervisores están facultados para solicitar informes, aclaraciones y explicaciones sobre el desarrollo de la ejecución del contrato.

Asimismo, inobserva lo estipulado en el manual de supervisión e interventoría de la SDIS, título A de la Guía para el ejercicio de las funciones de Supervisión e Interventoría de los contratos del Estado, el Manual de Contratación y Supervisión - MNL-GEC-001, capítulo III, numeral 2 y el Manual de Supervisión e Interventoría – MNL-GEC-004 numeral 2 de la entidad. El no cumplimiento de lo ya especificado atenta contra el objeto del contrato de prestación de servicios. Así como consecuencias técnicas, legales y contractuales, además del riesgo inminente para la vida e integridad de las personas beneficiarias del contrato de prestación de servicios.

Análisis de respuesta Sujeto de Control y Vigilancia Fiscal

El sujeto de control en su respuesta a la carta de observaciones, refiere:

En relación con las observaciones técnicas formuladas durante la visita administrativa del 26 de marzo de 2025, el sujeto de control argumenta:

*“... la Subdirección para la Adultez, en ejercicio de sus funciones misionales, contractuales y de supervisión, procedió con la elaboración y ejecución de un Plan de Mantenimiento y Arreglos Estructurales. Este plan permitió llevar a cabo el Mantenimiento Locativo de la Comunidad de Vida La Victoria y subsanar las observaciones identificadas. Como parte de dicho plan, se realizaron siete (7) remodelaciones estructurales específicas, cuyo proceso ya ha sido finalizado. **Estas acciones se encuentran debidamente documentadas mediante registros fotográficos y soportes técnicos, los cuales se encuentran en el Anexo 2. Formato de calificación técnica, Anexo 3. Arreglos estructurales y Anexo 4. Planes de Mantenimiento y se detallan en la Imagen 1”.*** Negrillas fuera de texto.

Ademas, adjuntan la siguiente Imagen: “Plan de mantenimiento locativo – comunidad de vida la victoria”:

Mantenimiento Locativo Comunidad de Vida la Victoria								
ITEM	ACTIVIDAD SOLICITADA	TIPO DE ACTIVIDAD		ACTIVIDADES REALIZADAS	ESTADO			ÁREA
		REMODELACIÓN	CONSTRUCCIÓN		PENDIENTE	EN PROCESO	TERMINADO	
1	Baño de discapacitados	X		Se realiza ajuste en el brazo del baño de discapacitados, esto se realiza el día 28 de marzo			X	Baño
2	Baño participantes habitación 14,15 y 16	X		El 31 de marzo se ajusta marco metálico de las puertas de los baños y se cambian las chapas que se encontraban en mal estado			X	Habitaciones
3	Tapa inspección	X		El 04 de abril se ajusta la tapa de inspección que se encontraba suelta			X	Comedor
4	Puerta comedor	X		El 04 de abril Se instala acrílico en la puerta que se encuentra en el interior del comedor			X	Comedor
5	Tabla piso roto	X		El 04 de abril Se realiza Cambio de la tabla que se encontraba rota			X	Capilla
6	Pañete	X		EL 24 de abril Se finaliza con el pañete del primer piso			X	Comunidad
7	Humedad			Después de finalizar el pañete se evidencia que la humedad que se había en comunidad disminuye de manera significativa. Adicionalmente se refuerza el aseo en las demás áreas con el fin de prevenir y mitigar tanto en techos y paredes la aparición de la misma.			X	Comunidad

Fuente: Comunidad de Vida El Camino Subdirección de Plantas Físicas de la Secretaría Distrital de Integración Social.
Fecha: 26 de marzo de 2025".

Revisados los anexos mencionados, en el “Anexo No. 2. Formato de calificación técnica”, se encuentra documento titulado “PLAN DE MANTENIMIENTO Y ARREGLOS LOCATIVOS”, el cual refiere que “Durante el periodo comprendido entre el 17 de octubre de 2024 hasta la actualidad se han desarrollado los ajustes necesarios, con respecto a las observaciones realizadas en el formato No.7 CALIFICACION TÉCNICA DEL INMUEBLE (COMPONENTE URBANISTICO Y DE INFRAESTRUCTURA que se relacionan a continuación ...” En este documento, relacionan cada una de las observaciones del formato relacionado y adjuntan registro fotográfico de los ajustes realizados, pero ninguno relacionado con las observaciones presentadas en la visita administrativa.

Revisado el “Anexo No. 3. Arreglos estructurales”, aparece documento “PLAN DE MANTENIMIENTO Y ARREGLOS ESTRUCTURALES”, donde refiere “Teniendo en cuenta el estudio de vulnerabilidad de inicio del contrato, y las sugerencias allí realizadas se han venido realizando reparaciones estructurales medida que la vida útil de la estructura lo requiera, las cuales han sido tratadas previniendo dificultades en la prestación del servicio”, también cuenta con cuadro que relaciona algunos mantenimientos locativos realizados en las siguientes fechas (07 de octubre de 2024, 18 de noviembre de 2024 , 16 de diciembre

de 2024 , 14 del mes de enero de 2025 y 10 de marzo de 2025). La mayoría de los arreglos que se muestran en este documento, corresponden a realizados con antelación a la visita administrativa y los realizados con posterioridad no corresponden a las observaciones realizadas en la visita administrativa.

El “*Anexo No. 4. Planes de Mantenimiento*”, presentan arreglos locativos realizados durante los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2024 y los meses de enero, febrero y marzo de 2025. Igualmente, ninguno corresponde a las observaciones realizadas en la visita administrativa realizada por el órgano de control el 26 de marzo de 2025.

En conclusión, revisando los mencionados anexos no se encuentra información ni registro fotográfico relacionado con lo especificado en la Visita. Se trata de alguna información que ya el sujeto de control había enviado como respuesta a lo solicitado en la visita administrativa del 26 de marzo y del Oficio con Radicado No. 2-2025-07903 de fecha 2025-04-08.

Y de acuerdo con la “*Imagen. Plan de mantenimiento locativo – comunidad de vida la victoria*”, enviada en la respuesta a la carta de conclusiones, no se encuentra registro fotográfico que de cuenta de los arreglos relacionados.

Referente al cumplimiento de las observaciones realizadas en visita de diligenciamiento del formato No. 7 CALIFICACIÓN TÉCNICA DEL INMUEBLE (COMPONENTE URBANISTICO Y DE INFRAESTRUCTURA), si bien es cierto que se han venido realizando, estos se ejecutaron después del 17 de octubre como bien el sujeto de control lo refiere en el Anexo No. 2 y en respuesta al Oficio No. 52 donde dice:

“Durante el periodo comprendido entre el 17 de octubre de 2024 hasta la actualidad se han venido desarrollando los ajustes necesarios, con respecto a las observaciones realizadas en el formato 7...”

De acuerdo con lo anterior, el órgano de control ratifica respecto al mencionado formato que con fecha de diligenciamiento: 30/09/2024, elaborado por la ARQUITECTA XNVALENCIA, en sus observaciones finales anoto: *““El Predio presentado por el Proponente CUMPLE con los Requerimientos Mínimos Habilitantes.*

*En el desarrollo del convenio el Asociado **antes de suscribir el Acta de Inicio, debe realizar la subsanación de los siguiente Requisitos Necesarios No Habilitantes, los cuales deben ser verificados por el Supervisor del Convenio que designe la Subdirección para la Adulthood de la SDIS...**”* Negrilla fuera de texto.

Lo anterior evidencia que se suscribió el acta de inicio del Contrato de prestación de servicios sin subsanar los requisitos necesarios no Habilitantes, señalados por la arquitecta.

Por lo anteriormente expuesto, la observación se desvirtúa parcialmente y se configura en Hallazgo administrativo por debilidades en la Supervisión del Contrato de Prestación de Servicios No. 9073 de 2024.

3.2.4.8. Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria, por encontrar duplicidad de beneficiarios del Servicio Creciendo Juntos - Convenio de Asociación No. 1162-2024, con otros Servicios que presta la Secretaría Distrital de Integración Social, así como también con el Contrato OMA No. 886896578, en la entrega de Bonos Canjeables por Alimentos, por valor de \$7.060.000.

La Secretaría Distrital de Integración Social suscribió el Convenio de Asociación No. 1162-2024, con la Caja de Compensación Familiar CAFAM, para la atención de 15.000 personas gestantes, lactantes, niñas y niños menores de tres años o hasta los

seis años con restricción médica, implementando la educación inicial a través del servicio creciendo juntos.

Revisada la base de datos de los participantes del Convenio de Asociación No. 1162-2024, solicitada a la Entidad con Oficio No. 2-2025-04765 de 6 de marzo de 2025, en la cual se registra la información completa de las personas que hicieron parte del convenio; se observaron 12 registros de madres gestantes, lactantes y/o niños de 0 a 3 años, que redimieron el Bono Canjeable por Alimentos, también hicieron parte de otros servicios que presta la SDIS y los cuales, de acuerdo con el portafolio de servicios de la Entidad, son restrictivos para la participación en el servicio Creciendo Juntos.

De igual manera, al realizar el cruce de información de los participantes del Convenio de Asociación No. 1162-2024, con la base de datos que hace parte del Contrato OMA No. 886896578, para el suministro de bonos canjeables por alimentos para los participantes identificados por la secretaria Distrital de Integración Social, se encontraron 4 usuarios que aparecen como beneficiarios en los dos contratos.

En el siguiente cuadro, en la columna identificada como “No. De documento”, se encuentran la identificación de los usuarios del Convenio No. 1162-2024, que también participan en diferentes servicios, tal como se describe en la columna denominada “Servicio Adicional en el que participa”

Cuadro No. 61. Listado de participantes del servicio Creciendo Juntos con otros servicios y contratos de la SDIS

No. Documento	Nombre Completo		Fecha en el servicio convenio 1162-24	Fecha en otros servicios SDIS	Valor Pagado	Servicio Adicional en el que participa
1063167588	S	G	1-idc-24	31-dic-24	1.060.000	Comedores Comunitarios
1030675586	L	R	1-may-24	31-dic-24	240.000	Comedores Comunitarios
1011200353	E	S	1-feb-24	10-ago-24	400.000	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente

No. Documento	Nombre Completo		Fecha en el servicio convenio 1162-24	Fecha en otros servicios SDIS	Valor Pagado	Servicio Adicional en el que participa
1022971039	A	M	1-oct-24	10-feb-24	400.000	Comedores Comunitarios
1007007300	A	D	7-feb-24	12-jun-24	100.000	Comedores Comunitarios
1000790490	H	Y	1-dic-24	15-nov-24	200.000	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente
1085175697	G	M	1-jun-24	12-nov-24	500.000	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente
1110175574	L	L	1-feb-24	24-jul-24	300.000	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente
1075539312	K	C	1-jun-24	15-ago-24	820.000	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente
1010232940	U	O	23-oct-24	13-mar-24	400.000	Comedores Comunitarios
1000727570	A	D	1-jun-24	8-jul-24	520.000	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente
52831196	N	Y	1-ago-24	10-jul-24	600.000	Comedores Comunitarios
4642070	K	C	4-feb-25	1-mar-24	100.000	OMA 8868 SDIS
1023950593	S	B	1-ago-24	12-jul-24	100.000	OMA 8868 SDIS
1099212401	K	H	1-feb-25	2-dic-24	500.000	OMA 8868 SDIS
1007454160	F	M	1-ene-25	31-dic-24	820.000	OMA 8868 SDIS
			Valor Total Pagado		7.060.000	

Fuente: extractado de Base datos convenio 1162-24, Base de datos servicios y Base de datos OMA 886896578

En tales condiciones se observa incumplimiento con lo establecido en el *“Portafolio de servicios, modalidades, estrategias, beneficios y transferencias monetarias de la Secretaría Distrital de Integración Social”*, específicamente lo determinado en el numeral 7.1.2 *“Servicio Creciendo Juntos”*, en lo que respecta a Criterios de Egreso y Restricciones; *“Oferta de servicios sociales, modalidades, estrategias, beneficios y transferencias”* que a continuación se relaciona:

Tabla No. 14 Restricciones Oferta de servicios sociales

Restricciones	<p><i>Por participar en los siguientes servicios, modalidades o recibir los siguientes beneficios:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Modalidades Casas de Pensamiento Intercultural, jardines nocturnos y Espacios rurales del servicio jardines infantiles y el servicio jardines infantiles.</i> • <i>Modalidad Crecemos en la ruralidad.</i> • <i>Servicio Centro Amar y modalidad centro amar nocturno, es decir, no incluye la estrategia móvil para prevención y erradicación del trabajo infantil ampliado.</i> • <i>Servicio Centro Abrazar.</i> • <i>Servicio Comedores comunitarios.</i> • <i>Beneficios bonos canjeables por alimentos y canastas alimentarias del Servicio Compromiso por una Alimentación Incluyente (para gestantes y lactantes).</i> • <i>Servicio Fortalecimiento a la inclusión y apoyo alimentario a personas con discapacidad.</i> • <i>Servicio Centros Integrarte Atención Externa.</i> • <i>Servicio Centros Integrarte Atención Interna.</i> • <i>Servicio Centros Proteger Renacer.</i> • <i>Servicio Centros Crecer.</i> • <i>Modalidad Atención integral a niñas y niños con medida de ubicación institucional del Servicio Centros Proteger, para el estado “En atención”.</i> • <i>Gestante, lactante, niña o niño identificado como participante de otros servicios Educación Inicial o preescolar de entidades públicas o privadas, nacionales o distritales.</i>
---------------	--

Fuente: numeral 7.12 Portafolio de servicios SDIS

Lo anterior, se causa al NO contar con mecanismos de control y seguimiento en la priorización, focalización e identificación de los posibles beneficiarios, que solicitan el así servicio social, dado que se inobservan los criterios y políticas para lo cual fue creado el servicio, generando incumplimiento con lo determinado en las Resoluciones Nos. 218 y 1767 de 2023.

Así como también se presentan deficiencias por parte de la supervisión, en el cumplimiento del “Protocolo Seguimiento al Cumplimiento de Criterios Vigentes en los Servicios Sociales cód. - TPTC-PSS”, establecido en el documento “Proceso Prestación de los Servicios Sociales Para la Inclusión Social”, a fin de evitar que se realicen entregas de beneficios a personas que no se encuentran en las bases de datos del convenio.

De otro lado, no se aplica lo establecido en el Manual de Contratación y Supervisión de la Secretaría Distrital de Integración Social – SDIS CAPITULO III,

numeral 3.1. Supervisión e Interventoría de Contratos, Ley No. 1474 de 2011, artículo 83. “Supervisión e interventoría contractual”, Artículo 84. “Facultades y deberes de los supervisores e interventores”; a su vez, se inobserva lo establecido en la Ley No. 80 de 1993, artículo 26º.- Del Principio de Responsabilidad, así como el numeral 1, artículo 38 de la Ley No. 1952 de 2019, reformada por la Ley No. 2094 de 2021.

Así pues, esta situación no permite optimizar la inversión de los recursos de manera adecuada, toda vez que una parte de la población utiliza los servicios de forma dual, sin que la SDIS advierta, controle o intervenga las anomalías que se presentan. De otro lado, las metas presentadas en cumplimiento de la ejecución de los proyectos, no corresponden con la realidad de los informes, toda vez que los beneficiarios son los mismos en diferentes servicios.

En efecto, lo anterior permite configurar detrimento al patrimonio público en cuantía total de \$7.060.000, por una gestión fiscal ineficaz, ineficiente y antieconómica, al inobservar lo establecido en los artículos 3 y 6 de la Ley No. 610 de 2000.

Análisis de respuesta Sujeto de Control y Vigilancia Fiscal

Estudiados los argumentos presentados por la SDIS, se valoran los soportes anexos en los cuales las imágenes de algunos de ellos demuestran el estado en el cual se encuentran los participantes y las fechas que hicieron parte de los diferentes proyectos y servicios.

Aun así, se observa que 16 registros de participantes, no se encuentran dentro del anexo relacionado, es decir, no se presenta información y en algunos de ellos las fechas en las cuales recibieron los servicios, de acuerdo con lo manifestado por la SDIS, no son concordantes con las bases de datos presentadas, de acuerdo con la

respuesta a Oficio No. 2-2025-04765 de 6 de marzo de 2025, lo que no permite corroborar la información objeto de la observación.

Por lo anterior, se ajusta el valor del detrimento dados los soportes enviados y confirma como hallazgo administrativo con incidencia fiscal por valor de \$7.060.000 y presunta incidencia disciplinaria.

3.2.4.9. Hallazgo administrativo por presentar en los informes de supervisión como soporte de pago, Planillas de Aportes al Sistema General de Seguridad Social y Parafiscales que no corresponden al talento humano contratado para la ejecución del Contrato Interadministrativo No. 1074-2024.

La Secretaría Distrital de Integración Social suscribió el Contrato Interadministrativo No. 1074-2024, con los Servicios Postales Nacionales S.A., para la prestación del servicio de mensajería como apoyo de la gestión documental y las comunicaciones de la SDIS.

Revisado mes a mes el Informe de Supervisión que reposa en el expediente del aludido contrato, se observó que al comparar los documentos de identificación del listado del Talento Humano que labora en el contrato, según Oficio No. 2-2025-09901 de 5 de mayo de 2024, con las planillas de pago al Sistema General de Seguridad Social y Parafiscales, estos no describen los mismos nombres, es decir, no tienen ninguna coincidencia.

A su vez, en los Informes de Supervisión, reposa la Certificación del Revisor Fiscal de Servicios Postales Nacionales SAS, en la cual se legitima el cumplimiento de las obligaciones del contratista con el pago de los aportes al Sistema General de Seguridad Social y Parafiscales Ejecución. Igualmente, hay un cuadro que describe el valor de los aportes a Salud, Pensión, Riesgos Laborales, ICBF, SENA y Caja de Compensación, con los respectivos valores y números de planillas que soportan el

pago. Asimismo, se corroboró que el número de la planilla relacionado por el revisor fiscal corresponde con el de las planillas anexas en el informe, más no con el personal que labora en el contrato.

Lo expuesto, demuestra falta de seguimiento y control a la documentación que reposa en los informes del supervisor; así como, se genera incertidumbre sobre la realidad en los pagos de las obligaciones que tiene Servicios Postales Nacionales con el personal que labora en la ejecución del contrato.

Análisis de respuesta Sujeto de Control y Vigilancia Fiscal

La Secretaría Distrital de Integración Social afirma jurídicamente que la comprobación de los pagos de seguridad social y parafiscales, está basada en la certificación mensual expedida por el Revisor Fiscal como mecanismo idóneo para corroborar que los pagos realizados están realizados dando cumplimiento a lo establecido legalmente. Referente a esto, es pertinente mencionar que el clausulado del Contrato Interadministrativo, en el Parágrafo Primero de la Cláusula Sexta Forma de Pago, a la letra dice:

“PARÁGRAFO PRIMERO: EL CONTRATISTA deberá acreditar el pago de los aportes establecidos en el Artículo 50 de la ley 789 de 2002, lo cual se hará mediante certificación expedida por el representante legal y contador público (de quien se deberá anexar copia de la cédula de ciudadanía y tarjeta profesional) o el revisor fiscal (según sea el caso), del cumplimiento de las obligaciones del Sistema General de Seguridad Social Integral y parafiscales (cuando a ello haya lugar) con una fecha de expedición no superior a treinta (30) días calendario, copia de las pagos realizados al Sistema de Seguridad Social, certificado de pago de aportes a parafiscales, con respecto a la fecha de presentación de las facturas de los correspondientes pagos, que acredite el cumplimiento de tales obligaciones. De lo contrario no se tramitará la respectiva factura. (Subrayado fuera de texto).

Es importante resalta que:

El principio de que "el contrato es ley para las partes" (Pacta sunt servanda) es un principio fundamental del derecho contractual, reconocido por el Consejo de Estado. Este principio establece que los contratos válidamente celebrados son obligatorios para las partes que los suscriben, y no pueden ser modificados o anulados unilateralmente, salvo por acuerdo mutuo o por causas legales.

El principio en el contexto del derecho colombiano: Art. 1602 Código Civil: Este artículo, que es el que establece la norma general, indica que "Los contratos legalmente celebrados son una ley para los contratantes, y no pueden ser invalidado sino por su consentimiento mutuo o por causas legales".
Consejo de Estado: El Consejo de Estado ha reconocido y aplicado este principio en diversas ocasiones, especialmente en el ámbito de los contratos estatales, donde la fuerza vinculante de los contratos es aún más importante. (...)

Ahora bien, la respuesta desde el enfoque técnico y administrativo, donde se manifiesta que, en el Informe de Supervisión, numeral 2.1 Obligaciones Generales, en la 3ra. obligación, se evalúa SI se da o NO cumplimiento de manera Satisfactoria a la obligación; el supervisor dejó nota de "Satisfactorio" en los 14 informes, resultado que concluye después de verificar frente a cada planilla de pago que los números de planilla coincidan con la certificación del revisor fiscal.

Vale resaltar, que dentro de la revisión que realiza el supervisor, y de acuerdo con la respuesta emitida por SDIS, no se verifica ni se corrobora, que en las planillas que aporta el contratista como soporte de pago de seguridad social y parafiscales, se encuentren los nombres del talento humano, ciudad y centros de trabajo correspondientes al Contrato Interadministrativo No. 1074-2024, lo que no permite comprobar que los pagos realizados por el contratista, pertenecen a las obligaciones contractuales, según Cláusula Sexta.

Adicional a lo expuesto anteriormente, en los anexos aportados como complemento a la respuesta no hay ningún documento que permita desvirtuar lo manifestado por el Ente de Control, toda vez que estos corresponden a los mismos que reposan en el expediente contractual.

Revisados los argumentos presentados a la observación, se validan parcialmente las explicaciones presentadas, se retira la incidencia disciplinaria y se configura como hallazgo administrativo.

3.2.4.10. Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria, por incremento del costo cupo día tanto fijo como variable, en el proceso de reinversión del Convenio de Asociación No. 8130-2024, por valor de \$9.243.251.

La Secretaría Distrital de Integración Social suscribió el Convenio de Asociación No. 8130-2024 con la Corporación Social para el Desarrollo de los Grupos Étnicos y Culturales - MULTIETNIAS, para la atención de 100 personas mayores en los centros de comunidad de cuidado, en el marco de la política pública social para el envejecimiento y la vejez 2010-2025.

Revisada la ejecución del convenio, se observó que con el modificadorio 1, se realizó prórroga por 4 días, reinversión y redistribución de recursos no utilizados del convenio. Con el modificadorio, el costo cupo día fijo se incrementó de \$128.198 a \$139.017, es decir, \$10.819 por cupo y el costo cupo día variable, presentó una diferencia de \$6.125, al incrementarse de \$36.903 a \$43.028.

Ahora bien, a continuación, se describen en la estructura de costos inicial, los rubros que contractualmente fueron asumidos por el operador MULTIETNIAS, así:

Tabla No. 15 Estructura de Costos Inicial a cargo del operador

COSTOS FIJOS	Cantidad	Aporte operador en especie
Bienes consumibles	1	209.618.500
Elementos de aseo institucional	1	40.500.000
Vigilancia del 1 de enero de 2024 al 14 de julio del 2024	1	3.000.000
Vigilancia del 15 de julio del 2024 al 31 de diciembre del 2024	1	11.000.000
Total Costos Fijos		264.118.500
COSTOS VARIABLES		
Absorbentes y otros elementos de cuidado		280.000.000
Elementos de aseo personal		65.000.000
Total costos variables		345.000.000
COSTOS POR REALIZACIÓN		
Vestuario	2	120.465.574
Total costos por realización		120.465.574
TOTAL COSTOS ASUMIDOS POR EL OPERADOR		\$729.584.074

Fuente: Estructura de costos, expediente contractual convenio de asociación 8130-2024

Por su parte, la SDIS en el modificadorio 1 de reinversión, asumió el valor para 4 días de algunos rubros a cargo del operador, tal como se observa en la estructura de costos de reinversión. A continuación, se presentan los ítems y valores mencionados.

Tabla No. 16 Estructura de Costos Reinversión a cargo de la SDIS

COSTOS FIJOS	Cantidad	Mayor Aporte SDIS
Bienes consumibles	1	3.992.733
Elementos de aseo institucional	1	1.549.067
Total Costos Fijos		5.541.800
COSTOS VARIABLES		

COSTOS FIJOS	Cantidad	Mayor SDIS	Aporte
Absorbentes y otros elementos de cuidado. Vale aclarar que este ítem se reinvertió por \$7.928.606, de los cuales la SDIS debía asumir \$4.227.155.		3.701.451	
Total costos variables			
TOTAL COSTOS ASUMIDOS POR la SDIS		\$9.243.251	

Fuente: Estructura de costos Reinversión, expediente contractual convenio de asociación 8130-2024

De otro lado, en respuesta a visita administrativa del día 8 de abril, se nos informó que la Secretaría Distrital de Integración Social, asumió el total de la reinversión de estos rubros, debido a que el operador había agotado los recursos comprometidos; no obstante, revisada la ejecución financiera mensual del operador, al final del ejercicio y previo a realizar la reinversión, MULTIETNIAS contaba con un saldo sin ejecutar de \$35.665.786, así:

Tabla No. 17 Ejecución Financiera del Operador

COSTOS FIJOS	CANT	valor total por 7 meses	Ejecutado	Saldo antes de reinversión
Bienes consumibles	1	209.618.500	209.618.499	1
Elementos de aseo institucional	1	40.500.000	40.499.998	2
Vigilancia del 1 de enero de 2024 al 14 de julio del 2024	1	3.000.000	2.999.999	1
Vigilancia del 15 de julio del 2024 al 31 de diciembre del 2024	1	11.000.000	11.571.511	-571.511
Total Costos Fijos		264.118.500	264.690.007	-571.507
COSTOS VARIABLES				
Absorbentes y otros elementos de cuidado		280.000.000	278.410.728	1.589.272
Elementos de aseo personal		65.000.000	64.321.379	678.621
Total costos variables		345.000.000	342.732.107	2.267.893
COSTOS POR REALIZACIÓN				
Vestuario	2	120.465.574	86.496.174	33.969.400
Total costos por realización		120.465.574	86.496.174	33.969.400

COSTOS FIJOS	CANT	valor total por 7 meses	Ejecutado	Saldo antes de reinversión
Fuente: informe ejecución expediente contractual 8130-2024		729.584.074	693.918.288	35.665.786

Lo descrito se ocasiona, por falta de seguimiento por parte de la supervisión, toda vez que no se aplica lo establecido en el Manual de Contratación y Supervisión de la Secretaría Distrital de Integración Social – SDIS CAPITULO III, numeral 3.1. Supervisión e Interventoría de Contratos, así como también el NO dar cumplimiento al “Protocolo Seguimiento al Cumplimiento de Criterios Vigentes en los Servicios Sociales cód. - TPTC-PSS”, establecido en el documento “Proceso Prestación de los Servicios Sociales Para la Inclusión Social”.

Incumplimiento de la Ley No. 1474 de 2011, artículo 83. “Supervisión e interventoría contractual, Artículo 84. “Facultades y deberes de los supervisores y los interventores, a su vez, inobservan lo establecido en la Ley No. 80 de 1993, artículo 26º.- Del Principio de Responsabilidad; numeral 1 artículo 38 de la Ley No. 1952 de 2019, reformada por la Ley No. 2094 de 2021.

Por lo tanto, se configura detrimento al patrimonio público en cuantía total de \$9.243.251.00, por una gestión fiscal ineficaz, ineficiente y antieconómica, al inobservar lo establecido en los artículos 3 y 6 de la Ley No. 610 de 2000.

Análisis de respuesta Sujeto de Control y Vigilancia Fiscal

La respuesta enviada por la Secretaría, no desvirtúa lo manifestado por el Equipo de Auditoría en la carta de observaciones, por lo contrario, la reafirma al argumentar que:

(...) “la SDIS realizó el Modificadorio No.1, a través del cual se realizó una reinversión, redistribución y prórroga del Convenio para la operación de 4 días de atención, teniendo en cuenta los recursos no ejecutados por la Secretaría Distrital de

Integración Social y del Asociado, durante el período del 23 de mayo al 31 de octubre del 2024(..)”

Adicionalmente, argumenta que con la prórroga de 4 días, el convenio mantuvo los mismos porcentajes iniciales de participación de cada uno de los integrantes del convenio, premisa que no es real, toda vez que la SDIS, asumió el pago de los rubros de Bienes consumibles, Elementos de aseo institucional, absorbentes y otros elementos de cuidado, cuando el operador contaba con \$35.665.786 como saldo al final de la ejecución.

De otro lado, la SDIS no aporta documentos adicionales que permitan desvirtuar lo manifestado por la Contraloría, por lo cual se mantiene la observación, se configura como hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria por valor de \$9.243.251.

3.2.4.11 Hallazgo administrativo por autorizar la participación de beneficiarios en el Servicio Creciendo Juntos del Convenio de Asociación No. 1162-2024, quienes a la vez hacen parte integral de otros servicios sociales, modalidades, estrategias y/o beneficios que presta la Secretaría Distrital de Integración Social

La SDIS en respuesta al oficio de solicitud de información con Radicado No. 2-2025-04765 de 6 de marzo de 2025, Punto No. 3, referente a los participantes de todos los servicios que presta la Entidad, anexaron una base de datos que registra información de las personas que hacen parte de los proyectos y servicios; entre estos datos, se cuenta con número de identificación y el servicio al cual hace parte la persona y recibe beneficios.

Ahora bien, revisado el archivo denominado “Base de Datos Servicios”, se realizó cruce de información de los participantes de todos los servicios, con los beneficiarios del convenio de Asociación No. 1162-2024, suministrado por la Entidad, en archivo

Excel denominado “Base de Datos Convenio de Asociación”; ejercicio en el cual se observó que 1.162 beneficiarios de este convenio, también hacen parte de otros servicios que presta la SDIS y que de acuerdo con el “Portafolio de Servicios” de la Entidad, numeral 7.1.2, establecen para el servicio Creciendo Juntos.

Por consiguiente, en el siguiente cuadro se muestra en la primera columna los números de identificación del Convenio de Asociación No. 1162-2024 y en la segunda columna, se relaciona el servicio adicional al cual pertenece cada uno de ellos y que están establecidos como restrictivos para ser beneficiados mediante el programa Creciendo Juntos, de acuerdo con lo establecido en el portafolio de servicios.

Cuadro No. 62 Listado de participantes del servicio Creciendo Juntos

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1030649994	7.10.7 Transferencias Para Personas Con Discapacidad
1233494748	7.10.7 Transferencias Para Personas Con Discapacidad
1300003370	7.10.7 Transferencias Para Personas Con Discapacidad
1072775630	7.10.7 Transferencias Para Personas Con Discapacidad
1225087068	7.10.7 Transferencias Para Personas Con Discapacidad
1025333615	7.10.7 Transferencias Para Personas Con Discapacidad
1011263391	7.10.7 Transferencias Para Personas Con Discapacidad
1019161971	7.10.7 Transferencias Para Personas Con Discapacidad
1027544482	7.10.7 Transferencias Para Personas Con Discapacidad
1011257380	7.10.7 Transferencias Para Personas Con Discapacidad
1242690667	7.10.7 Transferencias Para Personas Con Discapacidad
1300001989	7.10.7 Transferencias Para Personas Con Discapacidad
1023418177	7.10.7 Transferencias Para Personas Con Discapacidad
1222221940	7.10.7 Transferencias Para Personas Con Discapacidad
1233914751	7.10.7 Transferencias Para Personas Con Discapacidad
1007248432	Bono Canjeable Por Alimentos Para Personas Con Discapacidad



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
20689237	Bono Canjeable Por Alimentos Para Personas Con Discapacidad
1013625604	Bono Canjeable Por Alimentos Para Personas Con Discapacidad
1022342262	Bono Canjeable Por Alimentos Para Personas Con Discapacidad
52834019	Bono Canjeable Por Alimentos Para Personas Con Discapacidad
55132196	Bono Canjeable Por Alimentos Para Personas Con Discapacidad
1070917855	Bono Canjeable Por Alimentos Para Personas Con Discapacidad
1013595107	Bono Canjeable Por Alimentos Para Personas Con Discapacidad
1016837822	Centro Abrazar
1300004264	Centro Abrazar
1300004360	Centro Abrazar
1233525355	Centro Abrazar
1245080112	Centro Abrazar
1023050789	Centro Abrazar
1033832781	Centro Abrazar
1023993786	Centro Abrazar
1013701959	Centro Abrazar
1023992780	Centro Abrazar
1023991772	Centro Abrazar
1023991212	Centro Abrazar
1048471893	Centro Abrazar
1247368251	Centro Abrazar
1206228180	Centro Abrazar
1032515261	Centro Abrazar
1024612494	Centro Abrazar
1028959882	Centro Amar
1025567428	Centro Amar
1130504512	Centro Amar
1016751716	Centro Amar
1081514476	Comedores Comunitarios



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1063167588	Comedores Comunitarios
1032484209	Comedores Comunitarios
1010193658	Comedores Comunitarios
1014266491	Comedores Comunitarios
1029280054	Comedores Comunitarios
1030675586	Comedores Comunitarios
1033799702	Comedores Comunitarios
1022971039	Comedores Comunitarios
1007007300	Comedores Comunitarios
1026561416	Comedores Comunitarios
1012411907	Comedores Comunitarios
52860468	Comedores Comunitarios
1033701955	Comedores Comunitarios
1010232940	Comedores Comunitarios
1033688113	Comedores Comunitarios
52831196	Comedores Comunitarios
1114166005	Comedores Comunitarios
1033832230	Comedores Comunitarios
1016121963	Comedores Comunitarios
1033125057	Comedores Comunitarios
1001170054	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente
1054540154	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente
1011200353	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente
1028660873	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente
1000790490	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente
1085175697	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente
1110175574	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente
1021662931	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente
1075539312	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1000727570	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente
1024584986	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente
1023049724	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente
1013283296	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente
1023048139	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente
1020850536	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente
1012475885	Compromiso Por Una Alimentación Incluyente - Jardines Inf
1015489525	Jardines Infantiles
1028623876	Jardines Infantiles
1246449156	Jardines Infantiles
1032517402	Jardines Infantiles
1206230059	Jardines Infantiles
1245081863	Jardines Infantiles
1028676389	Jardines Infantiles
1016122016	Jardines Infantiles
1012477574	Jardines Infantiles
1023993113	Jardines Infantiles
1029892884	Jardines Infantiles
1233928697	Jardines Infantiles
1243764843	Jardines Infantiles
1233523568	Jardines Infantiles
1024612333	Jardines Infantiles
1243765556	Jardines Infantiles
1233931191	Jardines Infantiles
1206229821	Jardines Infantiles
1145936793	Jardines Infantiles
1033126297	Jardines Infantiles
1012479087	Jardines Infantiles
1141384028	Jardines Infantiles

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1021319676	Jardines Infantiles
1023993426	Jardines Infantiles
1013160305	Jardines Infantiles
1033834215	Jardines Infantiles
1034322897	Jardines Infantiles
1012480308	Jardines Infantiles
1011265501	Jardines Infantiles
1141383223	Jardines Infantiles
1025334097	Jardines Infantiles
1023992841	Jardines Infantiles
1013160298	Jardines Infantiles
1011266742	Jardines Infantiles
1233931038	Jardines Infantiles
1012479156	Jardines Infantiles
1245081089	Jardines Infantiles
1018522135	Jardines Infantiles
1032801106	Jardines Infantiles
1028410730	Jardines Infantiles
1033833279	Jardines Infantiles
1242692928	Jardines Infantiles
1016754566	Jardines Infantiles
1249968778	Jardines Infantiles
1141383911	Jardines Infantiles
1206229655	Jardines Infantiles
1024615972	Jardines Infantiles
1020852159	Jardines Infantiles
1145230988	Jardines Infantiles
1031544941	Jardines Infantiles
1233929624	Jardines Infantiles



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1010253978	Jardines Infantiles
1073186970	Jardines Infantiles
1031188861	Jardines Infantiles
1025333594	Jardines Infantiles
1233926872	Jardines Infantiles
1122541368	Jardines Infantiles
1146151563	Jardines Infantiles
1027545509	Jardines Infantiles
1028676280	Jardines Infantiles
1233928939	Jardines Infantiles
1031189473	Jardines Infantiles
1233929130	Jardines Infantiles
1013159164	Jardines Infantiles
1031861364	Jardines Infantiles
1023051073	Jardines Infantiles
1023993205	Jardines Infantiles
1019163779	Jardines Infantiles
1021697545	Jardines Infantiles
1016123747	Jardines Infantiles
1012478157	Jardines Infantiles
1136912758	Jardines Infantiles
1027303654	Jardines Infantiles
1011263420	Jardines Infantiles
1018521822	Jardines Infantiles
1023050260	Jardines Infantiles
1024613927	Jardines Infantiles
1023992226	Jardines Infantiles
1023050738	Jardines Infantiles
1014318753	Jardines Infantiles



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1028676195	Jardines Infantiles
1109849177	Jardines Infantiles
1016755368	Jardines Infantiles
1141380855	Jardines Infantiles
1016755120	Jardines Infantiles
1033830845	Jardines Infantiles
1206229139	Jardines Infantiles
1023049910	Jardines Infantiles
1033125286	Jardines Infantiles
1246798355	Jardines Infantiles
1019162337	Jardines Infantiles
1012479071	Jardines Infantiles
1011260927	Jardines Infantiles
1020851207	Jardines Infantiles
1243765699	Jardines Infantiles
1023049639	Jardines Infantiles
1031861339	Jardines Infantiles
1243764136	Jardines Infantiles
1013700229	Jardines Infantiles
1023050262	Jardines Infantiles
1021403532	Jardines Infantiles
1023050154	Jardines Infantiles
1233522668	Jardines Infantiles
1141381503	Jardines Infantiles
1141380870	Jardines Infantiles
1023049950	Jardines Infantiles
1023992595	Jardines Infantiles
1028675975	Jardines Infantiles
1023992080	Jardines Infantiles

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1024614968	Jardines Infantiles
1206228730	Jardines Infantiles
1020851560	Jardines Infantiles
1027545009	Jardines Infantiles
1021697327	Jardines Infantiles
1010253257	Jardines Infantiles
1013700766	Jardines Infantiles
1013700228	Jardines Infantiles
1243861356	Jardines Infantiles
1023988435	Jardines Infantiles
1033125842	Jardines Infantiles
1012476307	Jardines Infantiles
1243765005	Jardines Infantiles
1243860902	Jardines Infantiles
1243861292	Jardines Infantiles
1032514556	Jardines Infantiles
1020012234	Jardines Infantiles
1015488723	Jardines Infantiles
1233523381	Jardines Infantiles
1243765006	Jardines Infantiles
1073259826	Jardines Infantiles
1024615205	Jardines Infantiles
1245080882	Jardines Infantiles
1023991047	Jardines Infantiles
1081843310	Jardines Infantiles
1010764717	Jardines Infantiles
1033830269	Jardines Infantiles
1033833286	Jardines Infantiles
1021697406	Jardines Infantiles

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1023991333	Jardines Infantiles
1233521705	Jardines Infantiles
1013160059	Jardines Infantiles
1023991669	Jardines Infantiles
1033832619	Jardines Infantiles
1016752309	Jardines Infantiles
1012474014	Jardines Infantiles
1013159950	Jardines Infantiles
1023991785	Jardines Infantiles
1016122543	Jardines Infantiles
1246448256	Jardines Infantiles
1020851656	Jardines Infantiles
1020851668	Jardines Infantiles
1246448853	Jardines Infantiles
1109575495	Jardines Infantiles
1249968563	Jardines Infantiles
1233701731	Jardines Infantiles
1016754957	Jardines Infantiles
1033125772	Jardines Infantiles
1012477123	Jardines Infantiles
1016754993	Jardines Infantiles
1233523096	Jardines Infantiles
1233702325	Jardines Infantiles
1010253472	Jardines Infantiles
1010764630	Jardines Infantiles
1033832163	Jardines Infantiles
1031860798	Jardines Infantiles
1141381166	Jardines Infantiles
1023991830	Jardines Infantiles



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1033832534	Jardines Infantiles
1034323895	Jardines Infantiles
1028675932	Jardines Infantiles
1233925927	Jardines Infantiles
1023990233	Jardines Infantiles
1023989585	Jardines Infantiles
1015487953	Jardines Infantiles
1016120728	Jardines Infantiles
1012478091	Jardines Infantiles
1233927135	Jardines Infantiles
1233927136	Jardines Infantiles
1033832940	Jardines Infantiles
1019849149	Jardines Infantiles
1024613858	Jardines Infantiles
1249968467	Jardines Infantiles
1300003306	Jardines Infantiles
1026605001	Jardines Infantiles
1109389730	Jardines Infantiles
1206229032	Jardines Infantiles
1033833152	Jardines Infantiles
1015488679	Jardines Infantiles
1021403394	Jardines Infantiles
1031189071	Jardines Infantiles
1034405574	Jardines Infantiles
1014318170	Jardines Infantiles
1206227480	Jardines Infantiles
1030711662	Jardines Infantiles
1027544635	Jardines Infantiles
1233927288	Jardines Infantiles



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1233701699	Jardines Infantiles
1028729767	Jardines Infantiles
1249968359	Jardines Infantiles
1243764074	Jardines Infantiles
1011111713	Jardines Infantiles
1023990711	Jardines Infantiles
1245079922	Jardines Infantiles
1245080289	Jardines Infantiles
1243764124	Jardines Infantiles
1032515512	Jardines Infantiles
1016754253	Jardines Infantiles
1028676072	Jardines Infantiles
1249968189	Jardines Infantiles
1033832311	Jardines Infantiles
1034794294	Jardines Infantiles
1014904280	Jardines Infantiles
1011261228	Jardines Infantiles
1233926415	Jardines Infantiles
1141380813	Jardines Infantiles
1033832360	Jardines Infantiles
1206228655	Jardines Infantiles
1010252996	Jardines Infantiles
1141380232	Jardines Infantiles
1141380777	Jardines Infantiles
1024613814	Jardines Infantiles
1233926344	Jardines Infantiles
1033832146	Jardines Infantiles
1243860999	Jardines Infantiles
1016754257	Jardines Infantiles

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1023990081	Jardines Infantiles
1026604762	Jardines Infantiles
1012475691	Jardines Infantiles
1024613929	Jardines Infantiles
1024612321	Jardines Infantiles
1015488307	Jardines Infantiles
1233701732	Jardines Infantiles
1070928785	Jardines Infantiles
1028959385	Jardines Infantiles
1023422149	Jardines Infantiles
1031426756	Jardines Infantiles
1146151259	Jardines Infantiles
1028675994	Jardines Infantiles
1020851178	Jardines Infantiles
1243763870	Jardines Infantiles
1141380751	Jardines Infantiles
1031188937	Jardines Infantiles
1031188843	Jardines Infantiles
1026603492	Jardines Infantiles
1206228266	Jardines Infantiles
1031188599	Jardines Infantiles
1011263387	Jardines Infantiles
1011261481	Jardines Infantiles
1012476782	Jardines Infantiles
1011263581	Jardines Infantiles
1013159353	Jardines Infantiles
1013159472	Jardines Infantiles
1031657667	Jardines Infantiles
1023989969	Jardines Infantiles

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1023990481	Jardines Infantiles
1245079815	Jardines Infantiles
1013698891	Jardines Infantiles
1027544472	Jardines Infantiles
1023990264	Jardines Infantiles
1032515577	Jardines Infantiles
1025333126	Jardines Infantiles
1243763399	Jardines Infantiles
1032946441	Jardines Infantiles
1206228455	Jardines Infantiles
1024613614	Jardines Infantiles
1020850684	Jardines Infantiles
1023990295	Jardines Infantiles
1011263283	Jardines Infantiles
1026310588	Jardines Infantiles
1030712688	Jardines Infantiles
1300002925	Jardines Infantiles
1033831240	Jardines Infantiles
1014316692	Jardines Infantiles
1206228481	Jardines Infantiles
1026604048	Jardines Infantiles
1023422895	Jardines Infantiles
1011263108	Jardines Infantiles
1011263199	Jardines Infantiles
1233521497	Jardines Infantiles
1245078823	Jardines Infantiles
1023990479	Jardines Infantiles
1021696619	Jardines Infantiles
1020851043	Jardines Infantiles

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1016754264	Jardines Infantiles
1021319665	Jardines Infantiles
1028675867	Jardines Infantiles
1013699508	Jardines Infantiles
1016121826	Jardines Infantiles
1082482758	Jardines Infantiles
1013283552	Jardines Infantiles
1023989627	Jardines Infantiles
1243761201	Jardines Infantiles
1028675849	Jardines Infantiles
1019162380	Jardines Infantiles
1028675744	Jardines Infantiles
1245079552	Jardines Infantiles
1206228388	Jardines Infantiles
1016754182	Jardines Infantiles
1031860105	Jardines Infantiles
1233521211	Jardines Infantiles
1233701590	Jardines Infantiles
1012475651	Jardines Infantiles
1023169555	Jardines Infantiles
1011260554	Jardines Infantiles
1016753593	Jardines Infantiles
1243760054	Jardines Infantiles
1233701538	Jardines Infantiles
1033125482	Jardines Infantiles
1013699450	Jardines Infantiles
1023047012	Jardines Infantiles
1026604384	Jardines Infantiles
1013158285	Jardines Infantiles

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1141379626	Jardines Infantiles
1016971570	Jardines Infantiles
1141377565	Jardines Infantiles
1031860161	Jardines Infantiles
1011260404	Jardines Infantiles
1021319635	Jardines Infantiles
1033830944	Jardines Infantiles
1020010334	Jardines Infantiles
1020011260	Jardines Infantiles
1016837501	Jardines Infantiles
1016752760	Jardines Infantiles
1233925252	Jardines Infantiles
1031188636	Jardines Infantiles
1011262942	Jardines Infantiles
1016753702	Jardines Infantiles
1243763095	Jardines Infantiles
1010252741	Jardines Infantiles
1233922958	Jardines Infantiles
1016752083	Jardines Infantiles
1023990232	Jardines Infantiles
1114249670	Jardines Infantiles
1031859595	Jardines Infantiles
1028959400	Jardines Infantiles
1024612687	Jardines Infantiles
1245079363	Jardines Infantiles
1233701191	Jardines Infantiles
1011262673	Jardines Infantiles
1031545154	Jardines Infantiles
1013159139	Jardines Infantiles

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1233700387	Jardines Infantiles
1028846019	Jardines Infantiles
1023048449	Jardines Infantiles
1034672667	Jardines Infantiles
1243861084	Jardines Infantiles
1023988996	Jardines Infantiles
1023047526	Jardines Infantiles
1019161944	Jardines Infantiles
1031859987	Jardines Infantiles
1015488342	Jardines Infantiles
1023990016	Jardines Infantiles
1021697114	Jardines Infantiles
1233700744	Jardines Infantiles
1028959570	Jardines Infantiles
1016752582	Jardines Infantiles
1034405362	Jardines Infantiles
1243761085	Jardines Infantiles
1145230621	Jardines Infantiles
1023047613	Jardines Infantiles
1010252117	Jardines Infantiles
1031858845	Jardines Infantiles
1031188474	Jardines Infantiles
1011261158	Jardines Infantiles
1019161310	Jardines Infantiles
1141378034	Jardines Infantiles
1028959708	Jardines Infantiles
1019161878	Jardines Infantiles
1243860685	Jardines Infantiles
1066756792	Jardines Infantiles

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1243761977	Jardines Infantiles
1011111485	Jardines Infantiles
1010252384	Jardines Infantiles
1030712234	Jardines Infantiles
1032514824	Jardines Infantiles
1141377937	Jardines Infantiles
1033831233	Jardines Infantiles
1011262528	Jardines Infantiles
1012475643	Jardines Infantiles
1013159077	Jardines Infantiles
1233923670	Jardines Infantiles
1021403087	Jardines Infantiles
1243762827	Jardines Infantiles
1023989730	Jardines Infantiles
1027544702	Jardines Infantiles
1023989633	Jardines Infantiles
1243860964	Jardines Infantiles
1031859633	Jardines Infantiles
1074536715	Jardines Infantiles
1012475329	Jardines Infantiles
1029155341	Jardines Infantiles
1233518940	Jardines Infantiles
1233924071	Jardines Infantiles
1010850768	Jardines Infantiles
1233923135	Jardines Infantiles
1141378848	Jardines Infantiles
1019160478	Jardines Infantiles
1021402963	Jardines Infantiles
1016753765	Jardines Infantiles

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1034323302	Jardines Infantiles
1023989723	Jardines Infantiles
1141378495	Jardines Infantiles
1030712312	Jardines Infantiles
1010252631	Jardines Infantiles
1206227958	Jardines Infantiles
1013158824	Jardines Infantiles
1012474770	Jardines Infantiles
1146150639	Jardines Infantiles
1028959144	Jardines Infantiles
1031187762	Jardines Infantiles
1150190313	Jardines Infantiles
1016753742	Jardines Infantiles
1141378519	Jardines Infantiles
1233701308	Jardines Infantiles
1030711985	Jardines Infantiles
1034793853	Jardines Infantiles
1233521155	Jardines Infantiles
1016753477	Jardines Infantiles
1243861005	Jardines Infantiles
1034322686	Jardines Infantiles
1010252470	Jardines Infantiles
1012475434	Jardines Infantiles
1033829899	Jardines Infantiles
1026310241	Jardines Infantiles
1016753427	Jardines Infantiles
1245079435	Jardines Infantiles
1028703303	Jardines Infantiles
1013158946	Jardines Infantiles



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1016753463	Jardines Infantiles
1024612140	Jardines Infantiles
1030711957	Jardines Infantiles
1021637057	Jardines Infantiles
1033831140	Jardines Infantiles
1136912630	Jardines Infantiles
1206227389	Jardines Infantiles
1243860943	Jardines Infantiles
1028729613	Jardines Infantiles
1233521148	Jardines Infantiles
1146150577	Jardines Infantiles
1141377329	Jardines Infantiles
1025332766	Jardines Infantiles
1028703260	Jardines Infantiles
1016753656	Jardines Infantiles
1033830823	Jardines Infantiles
1013698496	Jardines Infantiles
1141726110	Jardines Infantiles
1010252584	Jardines Infantiles
1233701210	Jardines Infantiles
1141377015	Jardines Infantiles
1243860930	Jardines Infantiles
1013283218	Jardines Infantiles
1146686181	Jardines Infantiles
1026603991	Jardines Infantiles
1141378573	Jardines Infantiles
1233520970	Jardines Infantiles
1024612662	Jardines Infantiles
1233701257	Jardines Infantiles

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1233520702	Jardines Infantiles
1025567736	Jardines Infantiles
1233520522	Jardines Infantiles
1020011250	Jardines Infantiles
1024612567	Jardines Infantiles
1011261691	Jardines Infantiles
1206227857	Jardines Infantiles
1010850137	Jardines Infantiles
1010850138	Jardines Infantiles
1245079491	Jardines Infantiles
1033830896	Jardines Infantiles
1033829780	Jardines Infantiles
1021319480	Jardines Infantiles
1016753492	Jardines Infantiles
1233923713	Jardines Infantiles
1023047658	Jardines Infantiles
1031187636	Jardines Infantiles
1018519838	Jardines Infantiles
1033830286	Jardines Infantiles
1014316987	Jardines Infantiles
1020010467	Jardines Infantiles
1024611928	Jardines Infantiles
1028958927	Jardines Infantiles
1024611795	Jardines Infantiles
1014316592	Jardines Infantiles
1034322720	Jardines Infantiles
1024612633	Jardines Infantiles
1014316826	Jardines Infantiles
1025568246	Jardines Infantiles



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1233520460	Jardines Infantiles
1026604258	Jardines Infantiles
1233700802	Jardines Infantiles
1023046705	Jardines Infantiles
1033124960	Jardines Infantiles
1033830824	Jardines Infantiles
1016752011	Jardines Infantiles
1012474373	Jardines Infantiles
1025158151	Jardines Infantiles
1021319394	Jardines Infantiles
1030710684	Jardines Infantiles
1233520509	Jardines Infantiles
1233924056	Jardines Infantiles
1013698617	Jardines Infantiles
1023047679	Jardines Infantiles
1243860801	Jardines Infantiles
1243761633	Jardines Infantiles
1233519713	Jardines Infantiles
1141375241	Jardines Infantiles
1012474006	Jardines Infantiles
1013698514	Jardines Infantiles
1141377080	Jardines Infantiles
1012474092	Jardines Infantiles
1024611765	Jardines Infantiles
1012474704	Jardines Infantiles
1018519773	Jardines Infantiles
1022451605	Jardines Infantiles
1031187664	Jardines Infantiles
1023989004	Jardines Infantiles

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1011260396	Jardines Infantiles
1016753082	Jardines Infantiles
1243860794	Jardines Infantiles
1028729523	Jardines Infantiles
1025568440	Jardines Infantiles
1023988345	Jardines Infantiles
1033830275	Jardines Infantiles
1031859267	Jardines Infantiles
1030711630	Jardines Infantiles
1024612007	Jardines Infantiles
1233700955	Jardines Infantiles
1031188313	Jardines Infantiles
1016608847	Jardines Infantiles
1013698545	Jardines Infantiles
1028958588	Jardines Infantiles
1029155205	Jardines Infantiles
1025567799	Jardines Infantiles
1020011241	Jardines Infantiles
1010850431	Jardines Infantiles
1033124936	Jardines Infantiles
1141377933	Jardines Infantiles
1019160636	Jardines Infantiles
1028846118	Jardines Infantiles
1013158542	Jardines Infantiles
1022451379	Jardines Infantiles
1030710589	Jardines Infantiles
1023421692	Jardines Infantiles
1031187997	Jardines Infantiles
1031859142	Jardines Infantiles

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1033830383	Jardines Infantiles
1033124773	Jardines Infantiles
1015487625	Jardines Infantiles
1019160676	Jardines Infantiles
1012474876	Jardines Infantiles
1031426569	Jardines Infantiles
1023047249	Jardines Infantiles
1243761641	Jardines Infantiles
1023988387	Jardines Infantiles
1028959401	Jardines Infantiles
1012474758	Jardines Infantiles
1023047569	Jardines Infantiles
1243860778	Jardines Infantiles
1023047646	Jardines Infantiles
1245079398	Jardines Infantiles
1243860616	Jardines Infantiles
1026310094	Jardines Infantiles
1243860491	Jardines Infantiles
1012474001	Jardines Infantiles
1028675582	Jardines Infantiles
1146149771	Jardines Infantiles
1245079265	Jardines Infantiles
1141377524	Jardines Infantiles
1010252066	Jardines Infantiles
1023047019	Jardines Infantiles
1023047436	Jardines Infantiles
1011261211	Jardines Infantiles
1243860366	Jardines Infantiles
1233923489	Jardines Infantiles

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1031187988	Jardines Infantiles
1233519437	Jardines Infantiles
1020011140	Jardines Infantiles
1016753144	Jardines Infantiles
1028959233	Jardines Infantiles
1233700782	Jardines Infantiles
1031187391	Jardines Infantiles
1031187390	Jardines Infantiles
1233923698	Jardines Infantiles
1024611696	Jardines Infantiles
1243760488	Jardines Infantiles
1011261251	Jardines Infantiles
1028729504	Jardines Infantiles
1233923645	Jardines Infantiles
1233923475	Jardines Infantiles
1233923792	Jardines Infantiles
1031859057	Jardines Infantiles
1243761166	Jardines Infantiles
1014316503	Jardines Infantiles
1141377127	Jardines Infantiles
1141376975	Jardines Infantiles
1141377046	Jardines Infantiles
1020010871	Jardines Infantiles
1023047301	Jardines Infantiles
1016752965	Jardines Infantiles
1233923280	Jardines Infantiles
1019160695	Jardines Infantiles
1016752356	Jardines Infantiles
1023046855	Jardines Infantiles

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1233923355	Jardines Infantiles
1027542988	Jardines Infantiles
1016608776	Jardines Infantiles
1019160075	Jardines Infantiles
1243761214	Jardines Infantiles
1033830510	Jardines Infantiles
1300002465	Jardines Infantiles
1011111265	Jardines Infantiles
1243860375	Jardines Infantiles
1031858732	Jardines Infantiles
1020849848	Jardines Infantiles
1026310088	Jardines Infantiles
1023421417	Jardines Infantiles
1033830122	Jardines Infantiles
1141376729	Jardines Infantiles
1141377060	Jardines Infantiles
1010252149	Jardines Infantiles
1016752590	Jardines Infantiles
1233923074	Jardines Infantiles
1023046890	Jardines Infantiles
1145230544	Jardines Infantiles
1034793399	Jardines Infantiles
1016120932	Jardines Infantiles
1033830292	Jardines Infantiles
1016752002	Jardines Infantiles
1028675667	Jardines Infantiles
1011260503	Jardines Infantiles
1015487901	Jardines Infantiles
1029155093	Jardines Infantiles

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1023046746	Jardines Infantiles
1027544178	Jardines Infantiles
1013698144	Jardines Infantiles
1010252106	Jardines Infantiles
1146150124	Jardines Infantiles
1141725859	Jardines Infantiles
1024611399	Jardines Infantiles
1010850254	Jardines Infantiles
1028675561	Jardines Infantiles
1243860538	Jardines Infantiles
1019160446	Jardines Infantiles
1023046579	Jardines Infantiles
1233700438	Jardines Infantiles
1013698281	Jardines Infantiles
1233519784	Jardines Infantiles
1025567662	Jardines Infantiles
1233519373	Jardines Infantiles
1031858675	Jardines Infantiles
1019160048	Jardines Infantiles
1021696505	Jardines Infantiles
1013030441	Jardines Infantiles
1031858626	Jardines Infantiles
1242690747	Jardines Infantiles
1242690746	Jardines Infantiles
1021319392	Jardines Infantiles
1023988471	Jardines Infantiles
1243760151	Jardines Infantiles
1025567695	Jardines Infantiles
1023988638	Jardines Infantiles



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1024611373	Jardines Infantiles
1025567738	Jardines Infantiles
1033829939	Jardines Infantiles
1023046806	Jardines Infantiles
1141725786	Jardines Infantiles
1145935109	Jardines Infantiles
1233922783	Jardines Infantiles
1016120591	Jardines Infantiles
1025567668	Jardines Infantiles
1245078791	Jardines Infantiles
1031187487	Jardines Infantiles
1026603471	Jardines Infantiles
1233922544	Jardines Infantiles
1023988566	Jardines Infantiles
1011260546	Jardines Infantiles
1033829709	Jardines Infantiles
1013158158	Jardines Infantiles
1020010535	Jardines Infantiles
1243860342	Jardines Infantiles
1071172970	Jardines Infantiles
1013282743	Jardines Infantiles
1025567314	Jardines Infantiles
1300001955	Jardines Infantiles
1233922541	Jardines Infantiles
1021319339	Jardines Infantiles
1025566528	Jardines Infantiles
1029299971	Jardines Infantiles
1140939756	Jardines Infantiles
1146145974	Jardines Infantiles

No. Identificación Beneficiarios BD convenio 1162	Servicio Adicional al Cual hacen Parte beneficiarios del convenio 1162-2024
1023416786	Jardines Infantiles
1026310718	Jardines Infantiles Y Centro Abrazar
1206228152	Jardines Infantiles Y Centro Amar

Fuente: extractado de Base de Datos Servicios y Base de Datos Convenio 1162-24

De otro lado, también se observó que al cruzar la base de datos de los usuarios que hacen parte del Contrato OMA No. 886896578, cuyo objeto es el suministro de bonos canjeables por alimentos para los participantes identificados por la Secretaría Distrital de Integración Social, con la base de datos del Convenio de Asociación No. 1162-2024, se obtuvo un total de 735 registros de usuarios que hacen parte de los dos contratos.

A continuación, se listan los números de identificación de los participantes del Convenio de Asociación No. 1162-2024, que también se encuentran en la OMA No. 886896578, quienes reciben beneficios que ofrece la SDIS mediante los dos contratos.

Tabla No. 18 Usuarios convenio de Asociación 1162 y en OMA 8868

BONOS INFANCIA							
1023422397	1206228730	1011111713	1016754264	1031858845	1010252584	1016753082	1245079071
1015489842	1020851560	1023990711	1013699508	1031188474	1233701210	1021696652	1233923280
1028623876	1021697327	1245080289	1016121826	1028729543	1233701148	1243860794	1028958648
1032517402	1023420806	1243764124	1082482758	1011261158	1141377015	1019609535	1019160695
1245081863	1013700206	1016754253	1013283552	1146150348	1243860930	1016751963	1016752356
1023424735	1141382153	1028676072	1023989627	1019161878	1013283218	1028729523	1023046855
1255518029	1018521873	1033832311	1012475962	1243860685	1146686181	1145230381	1233923526
1206230306	1010253257	1028676097	1243761201	1026310469	1026603991	1025568440	1019160075
1015490118	1013700228	1034794294	1019162380	1011111485	1021403040	1023988345	1016970812
1034794840	1012476307	1014904280	1233925396	1030712234	1233520970	1033830275	1028958659
1034579763	1243860902	1031859625	1028675744	1032514824	1028846298	1028958901	1243761214
1023050411	1243861292	1011261228	1023990557	1141377937	1013158870	1020850367	1033830510
1033834320	1020012234	1141380813	1019920832	1033831233	1033830390	1243762172	1300002465

BONOS INFANCIA							
1028676283	1300002698	1233926430	1245079870	1012475643	1024612662	1028958804	1233923171
1233930653	1015488723	1011263740	1022451307	1013159077	1233701257	1031859267	1028959101
1023993113	1015488739	1206228655	1030711580	1243762762	1233520702	1030711630	1031858732
1034405769	1233523381	1024613814	1243762430	1033831259	1146150943	1024612007	1233923232
1034324114	1024615205	1233926344	1014316487	1027544702	1025567736	1233700955	1016752149
1033834262	1233926788	1016754377	1016754182	1011262466	1015487845	1031188313	1020849848
1012481084	1023991047	1033832146	1031860105	1243860963	1016753458	1016608847	1026310088
1141915980	1081843310	1243860999	1016121871	1243860964	1233520522	1233520513	1033830122
1233931191	1033830269	1016754257	1233701590	1031859633	1020011250	1013698545	1141376729
1015488747	1033833286	1025569196	1012475651	1074536715	1012927476	1019160636	1141377060
1030714750	1016754807	1023423023	1023048139	1012475329	1024612567	1028846118	1010252149
1206229821	1016754069	1026604762	1206228278	1233518940	1141725943	1013158542	1016752590
1019164848	1021697406	1027545095	1023169555	1146150547	1011261691	1022451379	1233923074
1033126297	1243861321	1233926063	1011260554	1233924071	1011331548	1030710589	1145230544
1141384028	1023991333	1024613929	1016753593	1019160431	1206227857	1023421692	1145230656
1013160305	1245080239	1024612321	1243760054	1233923135	1010850137	1031859142	1023988648
1016972975	1015489105	1015488307	1020849987	1019160478	1016753078	1033124773	1233700572
1033834215	1033832619	1233701732	1233701538	1021402963	1010850138	1015487625	1028846196
1023993562	1016752309	1012476895	1013699450	1016753765	1245079491	1016753253	1034793399
1242692928	1012474014	1023422149	1031860044	1034323302	1033830896	1016752205	1016120932
1034794724	1025158738	1146150951	1013158285	1023989723	1033829780	1019160676	1031426665
1073186970	1016122543	1031426756	1028959904	1141378495	1021319480	1012474876	1011260503
1025333594	1245078909	1028675994	1016971570	1030712312	1016753493	1031426569	1015487901
1030714230	1246448256	1020851178	1141377565	1025332893	1016753492	1023047689	1029155093
1012479662	1020851656	1026604757	1031860161	1033830868	1233923713	1023047158	1027544178
1025333883	1050784326	1024612325	1011260404	1013283338	1023047658	1025568068	1013698144
1122541368	1020851668	1243763870	1021319635	1016121254	1031187636	1033830917	1245078694
1027545509	1109575495	1016752735	1033830944	1023989576	1233519729	1027544524	1010252106
1033834087	1249968563	1141380751	1020010334	1012474770	1033830286	1023988387	1146150124
1233928939	1233701731	1031188937	1245079795	1146150639	1014316987	1028959401	1141725859
1031189473	1013283846	1206228266	1020011260	1028959144	1020010467	1025332703	1024611399
1031861364	1016754957	1031188599	1016837501	1031187762	1024611928	1012474758	1031545043
1233929400	1033125772	1034672854	1016752760	1233924687	1233700896	1233923046	1010850254
1023051096	1012477123	1233925816	1026603362	1150190313	1233700494	1023047365	1243860538
1023049458	1016754993	1011263387	1243763084	1141378519	1028958927	1243860796	1019160446
1023051073	1233927635	1011261481	1031188636	1245079080	1024611795	1028729569	1023046579
1023993205	1141380158	1031859348	1016753702	1030711985	1014316592	1243860778	1024611624
1019163779	1300003375	1146151233	1243763095	1016971600	1034322720	1023047646	1233700438
1021697545	1016120818	1030711758	1010252741	1034793853	1014316826	1245079398	1026603739
1016123747	1233702325	1016122038	1233922958	1233521155	1024611167	1023420876	1233519784
1136912758	1010253472	1012476782	1011262031	1016753477	1028729629	1026310094	1019160146
1033833379	1233927183	1233924140	1012474787	1026310040	1023047897	1243860491	1233519373
1024613927	1233702206	1011263581	1023990232	1243861005	1141725833	1012474001	1031858675
1023992226	1031860798	1028675948	1114249670	1034322686	1141378021	1028675582	1019160048

BONOS INFANCIA							
1023993523	1141381166	1013159353	1031859595	1015488173	1233520460	1141377524	1030710724
1141382870	1023991830	1013159472	1028959400	1010252470	1026604258	1023047019	1233519626
1023993309	1243764896	1023989969	1024612687	1012475434	1026604192	1072498162	1021696505
1014318753	1033832534	1023990481	1245079363	1023422410	1033830795	1026603482	1031858626
1010253317	1015488586	1245079815	1233701191	1033829899	1233700802	1023047436	1242690747
1016755368	1023422364	1013698891	1011262673	1026310241	1023046705	1245079374	1242690746
1141380855	1028675932	1027544472	1011261536	1016753427	1033124960	1031859141	1021319392
1016755120	1023989585	1023990264	1028846019	1245079435	1033830824	1233923489	1243760151
1206229139	1015487953	1026604610	1023048449	1028703303	1011111378	1031187988	1025567695
1023049910	1023423528	1032946441	1034672667	1013158946	1016752011	1233519437	1024611373
1023050665	1033832281	1019161741	1243861084	1032514381	1012474373	1016753144	1025567738
1012479071	1233927275	1024613614	1034579495	1016753463	1025158151	1028959233	1033829939
1243763877	1016120728	1027544120	1026603775	1024612140	1030710683	1233700782	1034672350
1146151794	1033832940	1023990295	1023988996	1030711957	1030710684	1031187391	1023046806
1011260927	1024613858	1011263539	1023048078	1031859600	1013698413	1031187390	1141725786
1018521624	1249968467	1016754303	1031859669	1021637057	1013698646	1233923698	1145935109
1016123346	1023992003	1026310588	1019161944	1033831140	1013698617	1028675709	1233922783
1014597876	1027303613	1016121971	1031859987	1136912630	1243860801	1024611696	1016120591
1011331837	1026605001	1030712688	1013699066	1206227389	1024612448	1011261251	1025567668
1023049639	1109389730	1300002925	1015488342	1019161429	1243761633	1028729504	1245078791
1031861203	1033833152	1026604668	1012475885	1028729613	1141375241	1233520359	1026603471
1233928141	1021403394	1033831240	1021697114	1233701140	1020011272	1016752882	1233922544
1031861339	1013700223	1014316692	1023047920	1033831161	1013698514	1233923645	1033829709
1013700229	1031189071	1206228481	1233700744	1146150577	1141377080	1146150495	1013158158
1023050262	1034405574	1026604048	1028959570	1025332766	1012474092	1233923792	1020010535
1021403532	1033832744	1023422895	1016752582	1028703260	1024611765	1031859057	1243860342
1141381503	1014318170	1021697053	1034405362	1233924654	1012474704	1243761166	1071172970
1141530727	1030711662	1233521497	1243761085	1013698766	1018519773	1014316503	1016751814
1141380870	1027544635	1023048112	1032515112	1033830823	1031187664	1141377127	1013282743
1243861480	1233927288	1245078823	1023047613	1013698496	1023989004	1141376975	1031187479
1023049950	1233701699	1233701691	1033831614	1013158739	1243761627	1020010871	1027544014
1023992080	1028729767	1021696619	1028959882	1141726110	1011260396	1023047301	1024611147
1024614968	1243764074	1020851043	1010252117	1020849590	1012474979	1016752965	1025567314
1023422397	1206228730	1011111713	1016754264	1031858845	1010252584	1016753082	1141375519
1015489842	1020851560	1023990711	1013699508	1031188474	1233701210	1021696652	1245079071
1233922541	1021319339	1140939756	1023416786				
BONOS ALIMENTOS							
1075091947	1013283296	1233920032					
BONOS EMERGENCIA							
4642070	1003464359	1023950593	1000018110	1099212401	1007454160	1023052298	1233923881

La anterior situación, es el resultado de NO contar con mecanismos de control en la priorización y focalización de los posibles beneficiarios, así como también el NO dar cumplimiento al “Protocolo Seguimiento al Cumplimiento de Criterios Vigentes en los Servicios

www.contraloriabogota.gov.co

Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321

PBX: 3358888

Página 310 de 360

Sociales cód. - TPTC-PSS”, establecido en el documento “Proceso Prestación de los Servicios Sociales Para la Inclusión Social”.

De igual manera, se denota incumplimiento en lo establecido en el “Portafolio de servicios, modalidades, estrategias, beneficios y transferencias monetarias de la Secretaría Distrital de Integración Social”, específicamente lo determinado en el numeral 7.1.2 “Servicio Creciendo Juntos”, Restricciones; del capítulo 7 “Oferta de servicios sociales, modalidades, estrategias, beneficios y transferencias”

Por lo tanto, las inconsistencias presentadas en la focalización y priorización de la población objeto determinada para la ejecución de los contratos, refleja falta de control y planeación en la determinación de los usuarios que realmente requieren tomar los servicios sociales, lo que conlleva a no optimizar los recursos de manera adecuada; también se genera información inconsistente en los informes de cumplimiento de metas, al duplicar el número de usuarios en los servicios, por ser personas que ya han sido atendidas a través de otros servicios.

Análisis de respuesta Sujeto de Control y Vigilancia Fiscal

Los argumentos presentados por la SDIS, no desvirtúan la observación; lo anterior al tener en cuenta que la información presentada, es el resultado de los diferentes análisis y cruces realizados a las bases de datos suministrada por la SDIS, en respuesta a la solicitud de información con Oficio No. 2-2025-04765 de 6 de marzo de 2025, en la cual se encontraban relacionados los BENEFICIARIOS que hicieron parte del convenio.

Ahora bien, como complemento de la observación también se extracto información de las bases de datos que conformaron el Contrato OMA No. 886896578, donde se encontró duplicidad de beneficiarios.

De igual manera, se tuvo en cuenta el portafolio de servicios versión 11, de 20/09/2024, en el cual se establecen las restricciones que tiene el servicio Creciendo Juntos con los demás servicios que presta la Entidad, análisis que arrojó los resultados presentados en la observación.

Finalmente, es importante aclarar que en la respuesta no se anexó soporte que permita corroborar lo manifestado por la Entidad, por lo que se mantiene la observación y se configura en hallazgo administrativo.

PLAN DE MEJORAMIENTO

Al tener en cuenta el reporte generado a través de SIVICOF, se identificaron un total de 360 acciones, donde 241 tienen fecha de terminación 31 de diciembre de 2024, de las cuales 67 acciones se evalúan en la Auditoría de Cumplimiento código 78. Por lo tanto, para este proceso auditor se toma como muestra 174 acciones abiertas con corte a 31 de diciembre de 2024.

Resultados del seguimiento al Plan de Mejoramiento

Del seguimiento a la verificación de la eficacia y efectividad del nivel de mitigación de la causa raíz que originó los hallazgos de las acciones adelantadas por la Secretaría Distrital de Integración Social –SDIS, se presenta el siguiente resultado:

Evaluación Plan de Mejoramiento a las acciones vencidas con corte a Diciembre del 2024.

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF ²⁰ DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
1	2023 2023	74	3.1.1.1	1	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencian para tres sesiones de CICC (Julio, Noviembre y Diciembre) de la SDIS los respectivos expedientes documentales tales como convocatoria, citación, asistencia, acta y demás respectivos.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	11/02/2025
2	2023 2023	74	3.1.1.2	1	En cumplimiento a la acción formulada, se observan los registros de tres actas de Comité mediante los cuales se realiza el respectivo seguimiento a los compromisos generados	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/02/2025
3	2023 2023	74	3.1.1.6	1	En cumplimiento a la acción formulada, la SDIS allega los soportes mediante actas y adjuntos de la misma, en donde se realiza el seguimiento bimestral a la programación, ejecución y giros de los recursos de la fuente de financiación estampilla pro Adulto Mayor.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/02/2025
4	2023 2023	74	3.1.1.6	2	En cumplimiento a la acción formulada, el día 2023-12-14 la Oficina Jurídica emite concepto jurídico del uso de la fuente de financiación estampilla pro adulto mayor a solicitud de la Subdirectora para la Vejez	100%	80%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/02/2025
5	2023 2023	74	3.3.3.1.1	1	En cumplimiento a la acción allegan Excel con Cronograma de Radicación y seguimiento semestral respectivo.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/02/2025

²⁰ Para la vigencia 2021 corresponde al PDVCF de las vigencias anteriores

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
6	2023 2023	74	3.3.3.1.1	2	En cumplimiento a la acción formulada, se evidencian informe con corte a Diciembre 2023 y junio de 2024 de la trazabilidad de liquidación de contratos.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/02/2025
7	2023 2023	74	3.3.3.1.2	1	Presentó informes mensuales de ejecución donde se detallan los recursos asignados a los servicios logísticos provenientes de la Estampilla Propersonas Mayores, y las actividades desempeñadas con dichos recursos. Implementó cuadro de seguimiento mensual donde se relacionó los giros realizados a cada proveedor, identificando cual era la necesidad presentada cada mes en los Centros Día y su variación en la ejecución y realizó seguimiento a los recursos girados para las cajas menores donde se atiende los Centros Día y su variación mensual de acuerdo a la necesidad presentada.	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	02/12/2025
8	2023 2023	74	3.3.3.1.3	1	En cumplimiento de la acción, se evidencian los soportes de la realización de socialización en el mes de Noviembre mediante listados de asistencia, presentación de informes del PAA y presentación de anteproyectos de inversión.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	14/02/2025
9	2023 2023	74	3.3.3.1.4	1	En cumplimiento a la acción formulada, la SDIS realiza adopción del procedimiento de vigencias futuras bajo	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	14/02/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					el código PCD-PG - 020 de fecha Circular 040 de 07/12/2023				
10	2023 2023	74	3.3.3.1.5	1	En cumplimiento a la acción formulada, se evidencian 4 correos electrónicos en los cuales se adjunta informe trimestral de Base de Datos de Registros Presupuestales	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/02/2025
11	2023 2023	74	3.3.3.1.5	2	En cumplimiento a la acción formulada, se evidencian 4 correos electrónicos adjuntando la actualización de los registros presupuestales	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/02/2025
12	2023 2023	74	3.3.3.1.6	1	De acuerdo a los soportes enviados por SDIS, se observa informe presentado por a SDIS del seguimiento presupuestal	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/02/2025
13	2023 2023	74	3.2.1.1	2	En cumplimiento a la acción formulada, se evidencia la realización de dos (2) socializaciones de actualización del procedimiento PCD - GC - 002	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/02/2025
14	2023 2023	74	3.2.1.10	1	En cumplimiento de la acción formulada, se encuentran como soporte las actas N° 24, 28 y 32, de Comité Institucional de Gestión y Desempeño en la cuales se hizo seguimiento a las adiciones presupuestales	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/02/2025
15	2023 2023	74	3.2.1.2	1	En cumplimiento de la acción formulada mediante acta con fecha 23 de agosto de 2023, se da evidencia de realización de Mesa de Trabajo con SDP a fin de realizar revisión seguimiento meta PDD 46 proyecto 7745- "Compromiso	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/02/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					por una alimentación integral en Bogotá", así como soportes de la modificación pertinente a la meta 1..				
16	2023 2023	74	3.2.1.3	1	En cumplimiento a la acción formulada, la SDIS cuenta con soportes tales como aprobación y observaciones de las direcciones involucradas al Informe Balance Social a cargar en SIVICOF, así como certificación del cargue de la información dentro de términos.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/02/2025
17	2023 2023	74	3.2.1.3	2	En cumplimiento a la acción formulada, El Instructivo de Seguimiento a Proyectos de Inversión es actualizado bajo el Código INS-PE-011 y memorando N° 2023036584 – 24/11/2023. Se evidencia el acta de socialización con fecha 26 de abril de 2024 de dicha actualización, así como el soporte de comunicación del cumplimiento de la acción.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/02/2025
18	2023 2023	74	3.2.1.4	2	En cumplimiento de la acción formulada, se dió creación de listado de chequeo para giros Parceros por Bogotá, mediante la cual se reportan algunas observaciones presentadas mes a mes a fin de generar alertas de control. Dicha lista de chequeo mensual reportada es revisada por Lider la la	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/02/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					Subdirección Financiera				
19	2023 2023	74	3.2.1.5	1	En cumplimiento de la acción formulada, se dió creación de listado de chequeo para giros Parceros por Bogotá, mediante la cual se reportan algunas observaciones presentadas mes a mes a fin de generar alertas de control. Dicha lista de chequeo mensual reportada es revisada por Lider la la Subdirección Financiera	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	18/02/2025
20	2023 2023	74	3.2.1.7	1	En cumplimiento a la acción formulada, se evidencia la adopción del MANUAL OPERATIVO SERVICIO SOCIAL PARCEROS POR BOGOTÁ, ANEXO TÉCNICO 01. METODOLOGÍA ÍNDICE DE VULNERABILIDAD JUVENIL el cual permite dar claridad en las condiciones de ingreso y permanencia de los jóvenes en el Servicio Parceros Por Bogotá. Asimismo, se observa la adopción de 29 documentos del procedimiento del Servicio Social Parceros por Bogotá.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	18/02/2025
21	2023 2023	74	3.2.1.7	2	En cumplimiento de la acción formulada, la Subdirección para la Juventud generó estrategia de comunicación la cual fue aprobada y ejecutada, evidenciando piezas publicitarias en redes sociales, cuñas radiales y demás convocando e	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	18/02/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF ²⁰ DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					invitando a jóvenes a hacer parte del Servicio Parceros por Bogotá.				
22	2023 2023	74	3.2.1.8	1	En cumplimiento a la acción formulada, la Subdirección de Plantas Físicas quien lideraba realizó la actualización del procedimiento y socialización del mismo, observando como soporte la actualización al procedimiento, correos de aprobación y adopción bajo el SIG, actas de socialización a los pertinentes.	100%	80%	CUMPLIDA EFECTIVA	18/02/2025
23	2023 2023	74	3.2.1.9	1	En cumplimiento a la acción formulada, el 12 de diciembre es firmado INFORME IMPLEMENTACIÓN TRANSFERENCIAS MONETARIAS NO CONDICIONADAS EN EL MARCO DEL PROGRAMA RESCATE SOCIAL	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/02/2025
24	2023 2023	74	3.2.2.10	1	En cumplimiento de la acción formulada, allegan los formatos FOR-PSS-214 de los convenios correspondientes Comunidad de Cuidado para las vigencias 2023 y 2024 de manera correcta, para Centro Día a tu Casa no se logró constatar la aplicación del formato para la vigencia 2024 puesto que no fueron enviados y para Cuidado Transitorio Día/Noche no se logró realizar revisión de los soportes para la vigencia 2023 al presentar error en la apertura de los diferentes archivos.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/02/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
25	2023 2023	74	3.2.2.11	1	En cumplimiento a la acción formulada, se observa el anexo técnico con la descripción de los soportes para desembolso, acta de Revisión Proceso de Adiciones Convenios 2023 – Certificados de Reinversión. Convenio de Asociación Puente Aranda y Bosa en las cuales se revisó la cláusula de desembolsos de más sin embargo el anexo técnico no se encuentra adoptado por el SIG	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/02/2025
26	2023 2023	74	3.2.2.12	1	En cumplimiento de la acción formulada, allega la SDIS el seguimiento a las diferentes actividades realizadas a fin de actualizar Manual de Contratación y Manual de Supervisión e Interventoría, el cual mediante Memo I2023037454 – 01/12/2023 fue adoptada dicha actualización por el SIG.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/02/2025
27	2023 2023	74	3.2.2.12	2	En cumplimiento de la acción formulada, con fecha de 23 de octubre de 2023 se emitió Circular 35 mediante la cual la Oficina Jurídica realiza recomendaciones y recuerda el procedimiento a seguir tras incumplimiento en Convenios y Contratos Interadministrativos.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/02/2025
28	2023 2023	74	3.2.2.13	1	En cumplimiento a la acción formulada, mediante Versión 9 Circular 39 de fecha 29 de noviembre de 2023 se evidencia en el numeral 3.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/02/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					Condiciones Generales se evidencia la actualización de la articulación entre dependencias cuando se requieran insumos de más de un área para generar las respuestas.				
29	2023 2023	74	3.2.2.13	2	En cumplimiento de la acción, se evidencia la realización de 2 socializaciones del nuevo procedimiento PCD-GC-002 con soporte de listado de asistencia y grabación de dichos encuentros sincrónicos, donde de manera específica indican los cambios realizados en consecuencia a la acción.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/02/2025
30	2023 2023	74	3.2.2.14	2	En cumplimiento de la acción formulada se encuentran registros de dos listados de asistencia con fecha 24 de noviembre y 21 de diciembre realizando socialización del Manual de Supervisión, así como grabación del evento	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/02/2025
31	2023 2023	74	3.2.2.15	2	En cumplimiento de la acción formulada se encuentran registros de dos listados de asistencia con fecha 24 de noviembre y 21 de diciembre realizando socialización del Manual de Supervisión, así como grabación del evento	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/02/2025
32	2023 2023	74	3.2.2.16	1	En cumplimiento a la acción formulada, para los convenios Cafam, Colsubsidio y Compensar se aplicó el formato de reporte de profesionales nutricionistas y	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/02/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					psicología por horas durante la vigencia del contrato				
33	2023 2023	74	3.2.2.17	1	En cumplimiento a la acción formulada, se encuentra archivo excel donde se observa si el registro es duplicado o puede ser depurado.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/02/2025
34	2023 2023	74	3.2.2.18	1	En cumplimiento de la acción formulada, con fecha 01 de febrero de 2024 se observan los estudios previos correspondientes a la Caja de Compensación Cafam, Colsubsidio y Compensar en el literal 7 COMPROMISOS DE LAS PARTES 7.1. COMPROMISOS GENERALES DE LA CAJA DE COMPENSACIÓN numeral 22 define y establece que Los datos registrados en el sistema SIRBE se consideran la fuente oficial de información del convenio.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/02/2025
35	2023 2023	74	3.2.2.19	1	En cumplimiento de la acción formulada, se emitió Circular 024 de junio 19 de 2024 mediante la cual se genera Recomendaciones generales de buenas prácticas para la construcción de anexos técnicos de convenios y contratos en la Secretaría Distrital de Integración Social, así como se observa correo electrónico y memorando de socialización	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/02/2025
36	2023 2023	74	3.2.2.2	1	Caso 1: El participante dejó el servicio 15 días después de	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	21/02/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					<p>iniciar la ejecución del contrato hasta tanto garantizar ingresos.</p> <p>Caso 2: El participante presenta ausencia injustificada en consecuencia procede egreso del servicio</p> <p>Caso 3: Solicitud de egreso voluntario</p> <p>Caso 4: La SDIS realizó visita donde infirma que por situación económica no es posible la suspensión del servicio a pesar de haber tenido contrato con la entidad.</p> <p>Caso 5: La participante recibe servicio por ser desempleada, celebro contrato el cual ya finalizó.</p>				
37	2023 2023	74	3.2.2.20	1	En cumplimiento de la acción formulada, con fecha 07 de diciembre de 2023 es emitido memorando de Recomendaciones para el correcto uso del Formato de Justificación de modificaciones contractuales el cual va dirigido a todas las áreas involucradas, asimismo, se observa correo de socialización.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	21/02/2025
38	2023 2023	74	3.2.2.21	1	En cumplimiento de la acción, se evidencian actas con fecha 26 de octubre, 07 y 09 de noviembre en las cuales se socializa la respuesta al memorando I2021035742	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	21/02/2025
39	2023 2023	74	3.2.2.23	1	En cumplimiento de la acción formulada, la Subdirección para la Infancia estructura documento de verificación de	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	21/02/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					información pre y contractual.				
40	2023 2023	74	3.2.2.25	1	En cumplimiento de la acción formulada, la Subdirección para la Infancia estructura documento de verificación de información pre y contractual.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	21/02/2025
41	2023 2023	74	3.2.2.27	1	En cumplimiento a la acción formulada, se observan soportes de realización de 2 socializaciones el día 24 de noviembre y el 21 de diciembre de 2023 denominadas "Socialización para una adecuada supervisión, directrices y lineamientos oficiales y vigentes" y "Socialización Manual de Supervisión".	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	21/02/2025
42	2023 2023	74	3.2.2.28	1	En cumplimiento a la acción formulada, mediante Versión 9 Circular 39 de fecha 29 de noviembre de 2023 se evidencia en el numeral 3. Condiciones Generales se evidencia la actualización de la articulación entre dependencias cuando se requieran insumos de más de un área para generar las respuestas.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	21/02/2025
43	2023 2023	74	3.2.2.29	1	En cumplimiento a la acción formulada, mediante circular interna 040 del pasado 07 de diciembre de 2023 se adopto la actualización del procedimiento de gestión de infraestructura PCD-GIF-001 en el cual se incluyen lineamientos	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	21/02/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					relacionados con la gestión para las conexiones definitivas de los servicios públicos				
44	2023 2023	74	3.2.2.3	1	En cumplimiento a la acción formulada, el procedimiento es actualizado mediante memo I2023036101 – 21/11/2023 incluyendo la actividad 11.1 Información de Ejecución Financiera del Contrato MC14	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	25/02/2025
45	2023 2023	74	3.2.2.32	1	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencia listado de asistencia a socialización del Procedimiento Precios Unitarios de Referencia Código PCD-PE -014 con fecha 28 de noviembre y 10 de diciembre	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	25/02/2025
46	2023 2023	74	3.2.2.33	1	En cumplimiento a la acción formulada, en mesa de trabajo de fecha 28 de noviembre vía asincrónica se socializó el documento interno con directrices para procesos de contratación de bienes con características técnicas uniformes de la Subdirección para la juventud	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	NO
47	2023 2023	74	3.2.2.34	1	En cumplimiento de la acción formulada, la SDIS realiza envió de soportes tales como correo de invitación a mesa de trabajo para la socialización el 12 de octubre junto con acta de realización del evento	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	25/02/2025
48	2023 2023	74	3.2.2.35	1	En cumplimiento a la acción formulada, se encuentra archivo excel donde se	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	25/02/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					observa si el registro es duplicado o puede ser depurado.				
49	2023 2023	74	3.2.2.36	1	En cumplimiento de la acción formulada, para los estudios previos de los convenios con las cajas de compensación Cafam, Colsubsidio y Compensar fue incluida Nota 6 en el numeral 8 la cual trata de las reinversiones, redistribuciones presupuestales	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	25/02/2025
50	2023 2023	74	3.2.2.38	1	En cumplimiento de la acción formulada, de manera adjunta la SDIS presenta listados de asistencia a las dos (2) socializaciones del Manual de Supervisión realizadas el 24 de noviembre y el 21 de diciembre.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	25/02/2025
51	2023 2023	74	3.2.2.39	1	La SDIS realiza verificación identificando a grandes rasgos que la titular del bono no es la beneficiaria, beneficiarios con discapacidad, hogar sin recursos sin restricción, no se encuentra como criterio de egreso o restricción el que el titular o acudiente del Beneficiario tenga un contrato de prestación de Servicios situaciones que no justifican la prestación del servicio	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	25/02/2025
52	2023 2023	74	3.2.2.4	1	En cumplimiento de la acción formulada, la SDIS adelantó estudio técnico solicitando concepto al DASC al SIDEAP a fin de realizar una modificación gradual de la planta de	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	25/02/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					personal, adicional mediante Resolución 1900 del 05 de Septiembre se modifica el Manual Específico de Funciones y de Competencias Laborales de la Planta de Empleos de la Secretaría Distrital de Integración Social				
53	2023 2023	74	3.2.2.4	2	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencian las planillas de asistencia y memorias de las socializaciones realizadas	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	25/02/2025
54	2023 2023	74	3.2.2.5	1	En cumplimiento de la acción formulada se evidencia los correos de solicitud de reporte de las acciones a alertas tales como actas de acompañamiento y seguimiento, asistencias técnicas SIRBE en Apoyos Económicos, Centros Día Transitorio, Centros Sabiduría, Centro Día a tu Casa, Comunidad de Cuidado	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	25/02/2025
55	2023 2023	74	3.2.2.6	1	En cumplimiento de la acción formulada, se emitió Circular 024 de junio 19 de 2024 mediante la cual se genera Recomendaciones generales de buenas prácticas para la construcción de anexos técnicos de convenios y contratos en la Secretaría Distrital de Integración Social, así como se observa correo electrónico y memorando de socialización	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	25/02/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
56	2023 2023	74	3.2.2.9	1	En cumplimiento de la acción formulada, allega la SDIS el seguimiento a las diferentes actividades realizadas a fin de actualizar Manual de Contratación y Manual de Supervisión e Interventoría, el cual mediante Memo I2023037454 – 01/12/2023 fue adoptada dicha actualización por el SIG.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	25/02/2025
57	2023 2023	74	3.2.2.9	2	En cumplimiento de la acción formulada, con fecha de 23 de octubre de 2023 se emitió Circular 35 mediante la cual la Oficina Jurídica realiza recomendaciones y recuerda el procedimiento a seguir tras incumplimiento en Convenios y Contratos Interadministrativos.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	25/02/2025
58	2023 2023	74	3.3.2.3	1	En cumplimiento de la acción formulada, se reportan las notas con corte a 31 de marzo, 30 de junio, 30 de septiembre y 30 de diciembre de 2024.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	25/02/2025
59	2023 2023	77	3.2.2.1	1	En cumplimiento de la acción formulada, adjunto se encuentran los Informes de Seguimiento Plan de Acción Política Pública Discapacidad para Bogotá Distrito Capital (2023-2034) emitidos por la SDP de marzo y octubre y mediante correo electrónico se encuentra el aval presupuestal de parte de SDIS	100%	80%	CUMPLIDA EFECTIVA	25/02/2025
60	2023 2023	77	3.2.2.4	1	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencia oficio de fecha 02 de noviembre mediante el	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	28/02/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					cual la Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización aprueba la Viabilidad Bitácora de conteo de metas del Proyecto inversión 7771 y con fecha 14 de diciembre se remiten actualizaciones de hoja de vida de conteo de la meta N° 2				
61	2023 2023	77	3.2.2.4	2	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencian Informes con corte a Marzo y Mayo de 2024 en los cuales se incorpora información de la meta N°2	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	28/02/2025
62	2023 2023	77	3.2.2.5	1	En cumplimiento de la acción formulada, realizaron socialización de la Resolución 218 de 2023 mediante correo electrónico soporte de la presente acción cumplida	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	28/02/2025
63	2023 2023	77	3.2.2.5	2	En cumplimiento de la acción formulada, el 08 de marzo de 2024 es actualizado el concepto de Listas de Espera, es socializado dicho término mediante correo electrónico a quienes compete y reaccionan respuestas a solicitudes en las cuales es incorporado el término	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	28/02/2025
64	2023 2023	77	3.2.3.3	1	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencia seguimiento a cronograma de liquidaciones con fechas 17 de mayo, 23 de agosto y 07 de diciembre, correos de seguimiento, memorandos a subdirecciones locales del estado de liquidación	100%	80%	CUMPLIDA EFECTIVA	28/02/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
65	2023 2023	77	3.2.3.3	2	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencian soportes de la realización de socialización el día 20 de octubre de 2023	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	28/02/2025
66	2023 2023	77	3.2.3.4	1	En cumplimiento a la acción formulada, con fecha de 03 de octubre se evidencia oficio de Lineamientos para la vinculación de usuarios al SECOP II y adjunto a dicho oficio se encuentra RECOMENDACIONES BUENAS PRÁCTICAS PARA LA PUBLICACIÓN Y APROBACIÓN EN LA PLATAFORMA SECOP DE LOS INFORMES DE EJECUCION Y SUPERVISION DE CONTRATOS Y CONVENIOS. (MEMORANDO I2023040519)	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	28/02/2025
67	2023 2023	77	3.2.3.4	2	En cumplimiento a la acción formulada, remite la SDIS soportes de listado de asistencia a Socialización buenas practicas de supervisión en el cargue de documentos en Secop virtual con fecha 22 de diciembre de 2023	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	01/03/2025
68	2023 2023	77	3.2.3.5	1	En cumplimiento de la acción formulada, mediante oficio I2024026810 de fecha 20/09/2024 se adopta el PORTAFOLIO DE SERVICIOS, MODALIDADES, ESTRATEGIAS, BENEFICIOS Y TRANSFERENCIAS MONETARIAS DE LA SECRETARÍA	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	01/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL, bajo el oficio I2024037760 de fecha 19/12/2024 se adopta MANUAL DEL SERVICIO TRANSFERENCIAS PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD				
69	2023 2023	77	3.2.3.5	2	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencian soportes del portal PACO de 17 localidades dentro de las cuales adjuntan reporte de la consulta de un total de 71 usuarios donde se evidencia que no tienen contrato de prestación de servicios con el Distrito	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	01/03/2025
70	2023 2023	77	3.2.3.6	1	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencia acta mensual con seguimiento de inhumados y excel mediante el cual se registra el cruce de base de datos generando la alerta de atención desde Diciembre 2023 a Agosto 2024	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	01/03/2025
71	2023 2023	77	3.2.3.7	1	En cumplimiento de la acción formulada la Subdirección para la Discapacidad realizó actualización de información desde el mes de Marzo a Agosto de participantes del servicio, adjuntando copia de Cédula de Ciudadanía para cada una de estas y acta de actualización en SIRBE WEB	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	01/03/2025
72	2023 2023	77	3.2.3.8	1	En cumplimiento a la acción formulada, remite la SDIS soportes de listado de asistencia a	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	01/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF ²⁰ DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					Socialización buenas practicas de supervisión en el cargue de documentos en Secop virtual con fecha 22 de diciembre de 2023				
73	2023 2023	77	3.2.3.8	2	En cumplimiento de la acción formulada, mediante oficio I2024026810 de fecha 20/09/2024 se adopta el PORTAFOLIO DE SERVICIOS, MODALIDADES, ESTRATEGIAS, BENEFICIOS Y TRANSFERENCIAS MONETARIAS DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL, bajo el oficio I2024037760 de fecha 19/12/2024 se adopta MANUAL DEL SERVICIO TRANSFERENCIAS PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	01/03/2025
74	2023 2023	77	4.2.1	1	En cumplimiento a la acción formulada, el 13 de diciembre realizan socialización de 2 horas del Manual de Supervisión e Interventoria con el profesional Mauricio Obando Grisales, profesional de enlace del componente financiero del equipo de apoyo a la supervisión del servicio Comedores Comunitarios.	100%	80%	CUMPLIDA EFECTIVA	01/03/2025
75	2023 2023	78	7.1.1	1	En cumplimiento a la acción formualda, se observa la realización de mesas de trabajo con los diferentes centros de cuidado a fin de realizar el correcto diligenciamiento de los instrumentos y	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	04/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					socializaciones realizadas de manera transversal a los convenios respectivos				
76	2023 2023	78	7.1.1	2	En cumplimiento a la acción formulada, mediante memorando N° I2024018223 de fecha 05/07/2024 es adoptada la actualización al formato FOR-PSS-525 del servicio de ciudadano transitorio Día - Noche	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	04/03/2025
77	2023 2023	78	7.1.2	1	En cumplimiento a la acción formulada, en el anexo técnico numeral 4.1.1.3 "Periodicidad y Herramientas de verificación y cumplimiento de los criterios de ingreso al servicio", especifica el procedimiento a seguir tras el ingreso de un usuario, realizadno verificación de datos y cumplimiento de requisitos por medio del formato FOR-PSS-377	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	04/03/2025
78	2023 2023	78	7.1.2	2	En cumplimiento de la acción formulada, con fecha de 14 de octubre se evidencia solicitud de acta de liquidación a la Subdirección de Contratación del Convenio 3192 de 2022 junto con los soportes y modificaciones solicitadas.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	04/03/2025
79	2023 2023	78	7.1.3	1	En cumplimiento de la acción formulada, Bomberos realizó 12 visitas a los Centros Cuidado dando concepto favorable	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	04/03/2025
80	2023 2023	78	7.1.4	1	En cumplimiento a la acción formulada, se observa la realización de mesas de trabajo con los diferentes	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	10/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					centros de cuidado a fin de realizar el correcto diligenciamiento de los instrumentos y socializaciones realizadas de manera transversar a los convenios respectivos				
81	2023 2023	78	7.1.4	2	En cumplimiento a la acción formulada, se observan modificaciones y radicación final del documento Liquidación Convenio 3194-2022 con fecha 22 de noviembre de 2024	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	10/03/2025
82	2023 2023	78	7.1.6	1	En cumplimiento a la acción formulada, mediante memorando N° I2024018223 de fecha 05/07/2024 es adoptada la actualización al formato FOR-PSS-525 del servicio de ciudadanía transitorio Día - Noche	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	10/03/2025
83	2023 2023	78	7.1.6	2	En cumplimiento a la acción formulada, con oficio de fecha 05 de julio de 2024 se solicita la oficalización de la actualización de formato FOR-PSS-525 p	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	10/03/2025
84	2023 2023	78	7.2.1	1	En cumplimiento de la acción formulada, se creo el Procedimiento de Gestión de Cartera de los Servicios Sociales (Código: PCD-GJ-003)	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	10/03/2025
85	2023 2023	78	7.2.2	1	En cumplimiento a la acción formulada, se evidencia acta N° 3 de Tercera sesión de la Mesa Técnica de Gestión Integral Social (GIS) con fecha 09 de agosto de 2024	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	10/03/2025
86	2023 2023	78	7.2.3	1	En cumplimiento de la acción formulada, la SDIS realiza	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	10/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					verificación de 6 casos realizando la aplicación del procedimiento correspondiente y posteriormente el de gestión de cartera.				
87	2023 2023	78	7.2.4	1	En cumplimiento a la acción formulada, se observa realización de tres socializaciones sobre la planeación y estructuración de estudios previos de convenios de asociación, soportadas mediante acta, memorías y listado de asustencia con firmas manuscritas	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	10/03/2025
88	2022 2022	91	3.2.19	2	En cumplimiento a la acción formulada, se evidencia Mariz hasta el mes de Junio 2023 mediante la cual se realiza seguimiento a cada uno de los pagos realizados mes a mes respecto a la estructura de costos	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	11/03/2025
89	2022 2022	91	3.2.2	1	En cumplimiento a la acción formulada, se evidencia Mariz hasta el mes de Junio 2023 mediante la cual se realiza seguimiento a cada uno de los pagos realizados mes a mes respecto a la estructura de costos	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	11/03/2025
90	2022 2022	91	3.2.20	1	En cumplimiento a la acción formulada, se observa tablero de control diseñado para seguimiento, llevando el conteo de los días de operación y faltantes	100%	80%	CUMPLIDA EFECTIVA	11/03/2025
91	2022 2022	91	3.2.21	1	En cumplimiento a la acción formulada, se actualiza lineamiento de autorización de registro de información en planilla de manera extemporanea, de	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	11/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					acuerdo a la situación presentada bajo el oficio I2023025562 de fecha 29 de agosto.				
92	2022 2022	91	3.2.21	2	En cumplimiento a la acción formulada, con oficio N° S2023159592 de fecha 31 de agosto de 2023, se realizó socialización Lineamiento para autorizar el registro de asistencia de los (las) participantes del servicio Comedores Comunitarios por fuera del horario establecido - Código: LIN-PSS-036, así como se evidencia correo electrónico de socialización a quienes compete	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	11/03/2025
93	2022 2022	91	3.2.4	1	En cumplimiento a la acción formulada, realizaron 3 socializaciones con el objetivo de FORTALECIMIENTO TECNICO COMPONENTE FINANCIERO	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/03/2025
94	2022 2022	91	3.2.5	1	En cumplimiento a la acción formulada, por medio de documento no controlado presentan el análisis de gastos por el cual se muestra no exceder el % correspondiente a asumir por parte de la SDIS de gastos administrativos, desagregando casa uno de estos	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/03/2025
95	2022 2022	91	3.2.6	1	En cumplimiento a la acción formulada, se evidencia la Estructuración Documental de Medios Digitales mediante archivo excel	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
96	2022 2022	91	3.2.8	1	En cumplimiento a la acción formulada, se evidencia actualización de matriz de tipificación hallazgos del componente de alimentación, nutrición y salubridad, a pesar de ser un documento no acogido por el SIG	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/03/2025
97	2022 2022	91	3.3.1	1	Cita la acción formular e implementar procedimiento para la verificación y registro de personas fallecidas, al respecto la actividad realizada fue realizar actualización del estado de atención en el SIRBE, identificando al fallecido en estado SUSPENDIDO, hasta finalizar el proceso que corresponda. Adicional a esto, en Análisis de Respuesta no se observa el cumplimiento de la acción la cual es oficializar e implementar procedimiento, se realizan diferentes actividades y acciones más no se cuenta con un procedimiento estructurado	30%	30%	INCUMPLIDA	12/03/2025
98	2022 2022	91	3.3.2	1	En cumplimiento a la acción formulada, por oficio el 25 de agosto solicitan a todos los subdirectores locales para la integración social realizar revisión y seguimiento de usuarios privados de la libertad bajo base de datos suministrada por link adjunto al oficio. Se observan oficios desde cada	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					subdirección por los cuales registran la verificación de datos				
99	2022 2022	91	3.3.3	1	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencia actividad de control realizada por las localidades a fin de rendir información certera en el aplicativo SIRBE mediante verificación de bases de datos bimestralmente	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/03/2025
100	2022 2022	91	3.4.1	1	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencia la actualización de los estudios previos por parte de la Dirección de Nutrición y Abastecimiento incluyendo el requisito de la certificación de Inspección, Vigilancia y Control de entidades sin ánimo de lucro	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/03/2025
101	2023 2023	187	3.3.1.1	1	En cumplimiento de la acción formulada, realizaron actualización de procedimiento PCDGIF-002 PROCEDIMIENTO OPTIMIZACIÓN Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA versión 02, bajo la Circular N°017 de fecha 23 de abril de 2024, adicionando los ítem 3.1 "Consideraciones para la planeación y formulación de estudios previos de contratos de obra" y 3.2 "Verificación de trabajos realizados a través de evidencia fotográfica, tiempo y lugar con lineamientos específicos para la sobras no previstas, inclusión de ítems y evidencias fotográficas.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
102	2023 2023	187	3.3.1.2	1	En cumplimiento de la acción formulada, realizaron cambio en el procedimiento : PCD-GIF-002 en el numeral 3.2 "Verificación de trabajos realizados a través de evidencia fotográfica, tiempo y lugar con lineamientos específicos para la sobras no previstas, inclusión de ítems y evidencias fotográficas, con oficio de fecha el 17 de abril de 2024 solicitan oficio de autorización de nuevo procedimiento.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/03/2025
103	2023 2023	187	3.3.1.3	1	En cumplimiento a la acción formulada, la SDIS identificó que al Contrato 12134-2021 se le podía realizar control de anticipo, para el cual se realizó comité de obra el día 05 de diciembre de 2023 y respecto al contrato 12132 de 2021 se adjunta la carta liquidatoria por parte de la fiduciaria que certifica la correcta terminación y liquidación de los recursos suministrados	100%	80%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/03/2025
104	2023 2023	187	3.3.1.4	1	En cumplimiento de la acción formulada, realizaron cambio en el procedimiento : PCD-GIF-002 en el numeral 3.5 "Medidas de seguridad" y el formato FOR GIF 042 V1 verificación cumplimiento uso epp. Con lineamientos e instrucciones que se deben tener en cuenta para el uso de elementos de protección personal así como el uniforme reglamentario.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					Bajo la circular 017 del 23 de abril de 2024, se socializa la actualización del procedimiento				
105	2023 2023	187	3.3.1.5	1	En cumplimiento a la acción formulada, mediante oficio N° S2023228703 de fecha 30 de noviembre el Subdirector de Plantas Físicas, solicita el cumplimiento de la normatividad vigente para el cumplimiento del objeto del contrato con evidencia fotografía en un plazo de 1 día para los contratos 12131, 12133 y 12134.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/03/2025
106	2023 2023	187	3.3.1.6	1	En cumplimiento de la acción formulada, se encuentran los oficios S2023228888 del contrato N° 12418, S2023228889 del contrato N° 12134 y S2023228878 del contrato N° 12132 con fecha 30 de noviembre mediante los cuales el supervisor realiza solicitud de inclusión información detallada de actividades en formato memorias de cálculo en el contrato de obra, información que sería sustentada en cada informe de pago.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/03/2025
107	2023 2023	187	3.3.1.6	2	En cumplimiento de la acción formulada, realizaron cambio en el procedimiento : PCD-GIF-002 en el numeral 3.2 "Verificación de trabajos realizados a través de evidencia fotográfica, tiempo y lugar" con la inclusión de evidencias	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					fotográficas de los trabajos realizados antes y después. El formato FOR GIF 006 v2 recibo satisfacción mantenimiento se actualiza con los campos de evidencia fotográfica.				
108	2023 2023	187	3.3.1.7	1	En cumplimiento de la acción formulada, realizaron cambio en el procedimiento: PCD-GIF-002 en el numeral 3.2 "Verificación de trabajos realizados a través de evidencia fotográfica, tiempo y lugar" con la inclusión de evidencias fotográficas de los trabajos realizados antes y después. El formato FOR GIF 006 v2 recibo satisfacción mantenimiento se actualiza con los campos de evidencia fotográfica.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/03/2025
109	2023 2023	187	3.3.1.7	2	En cumplimiento de la acción formulada, realizaron cambio en el procedimiento: PCD-GIF-002 en el numeral 3.3 "Verificación y seguimiento a la calidad de los materiales en las obras" con los lineamientos e instrucciones a tener en cuenta. Mediante radicado I2024010244 de fecha 17 de abril de 2024, el Subdirector de Plantas Físicas realiza solicitud de socialización y publicación de la actualización del procedimiento.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
110	2023 2023	187	3.3.2.1	1	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencia actualización de procedimiento y solicitud de publicación de nuevo procedimiento con radicado PCD-GIF-001	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	17/03/2025
111	2023 2023	187	4.1.1	1	En cumplimiento a la acción formulada, realizaon la implementación de un nuevo formato para los meses de septiembre, octubre y noviembre	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/03/2025
112	2023 2023	206	7,1	1	En cumplimiento a la acción formulada, mediante registro de actas y fotografico, las áreas correspondientes realizaron el movimiento de los archivos ubicados en La Casona, al lugar indicado por la administración Kr79D 6 -15 local sótano	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/03/2025
113	2023 2023	206	7,2	1	En cumplimiento a la acción formulada, adjunta presentan Visita realizada por el Equipo de SST quienes determinaron que a unidad presenta un estado crítico de infraestructura, caracterizado por problemas estructurales graves como techos en riesgo de colapso, pisos deteriorados y humedad profunda en paredes y techos. Estos problemas representan riesgos significativos para la seguridad y la salud del personal y visitantes.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/03/2025
114	2023 2023	206	7,3	1	En cumplimiento a la acción formulada, la Subdirección	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					Administrativa y Financiera realizó inspección de los elementos que se encontraban en la casona para reubicación y responsabilidad de los mismos, dando de baja de acuerdo al procedimiento a elementos inservibles y reubicando los que eran útiles y tenían responsable a cargo.				
115	2023 2023	206	7,3	2	En cumplimiento a la acción formulada, por medio del formato FOR-GL-002 el día 20 de diciembre de 2023 se realiza identificación de la funcionalidad de los elementos ubicados en la casona y el 28 de febrero de 2024 mediante formato FOR-GL-002 la subdirección administrativa y financiera clasifica la funcionalidad u obsolescencia de los elementos ubicados en la casona	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/03/2025
116	2023 2023	206	7,4	1	En cumplimiento de la acción formulada, el día 06 de febrero de 2024 bajo evidencia fotografica que reposa en acta N° 2, se registra el retiro de elementos escombros y material sobrante encontrado en la casona	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/03/2025
117	2023 2023	206	7,4	2	En cumplimiento de la acción formulada, con fecha 03 de abril de 2024 emitieron Circular N° 015 TRASLADO DE BIENES Y SOLICITUDES DE SERVICIO DE CARGA.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
118	2023 2023	206	7,5	1	En cumplimiento de la acción formulada, por medio de Memo I2024017487 de fecha 27 de junio de 2024 se oficializo el INSTRUCTIVO ADQUISICIÓN DE PREDIOS	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/03/2025
119	2023 2023	501	3.2.2.1	1	En cumplimiento a la acción formulada, la SDIS realizó implementación de controles a fin de mitigar los riesgos asociados a la interrupción de los servicios de las cuales se encuentran evidencias de actividades tales como reuniones mensuales entre la Direccion Territorial y los referentes de planeación y territorial	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	21/03/2025
120	2023 2023	501	3.2.3.1	1	En cumplimiento a la acción formulada, se encuentra soporte de cronograma por la vigencia 2023 mediante el cual se permite visualizar los tiempos de contratación de la Subdirección Vejez	100%	80%	CUMPLIDA EFECTIVA	21/03/2025
121	2023 2023	501	3.3.2.1	1	En cumplimiento a la acción formulada, realizaron aplicación del formato de consentimiento informado del proceso competitivo DCT-092-008-2022 del Convenio 8305	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	21/03/2025
122	2023 2023	501	3.3.3.1	1	En cumplimiento de la acción formulada, la Subdirección para la Infancia estableció Formato Cronograma Etapas de Estructuración de Proceso Competitivo para la Operación de Jardines Infantiles Cofinanciados	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	21/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
123	2023 2023	79	3.1.1.1	1	En cumplimiento a la acción formulada se evidencia el ajuste a la nota contenida en las invitaciones públicas de los procesos competitivos del decreto 092-2017	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	17-02-2025
124	2023 2023	79	3.1.1.11	1	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencian cinco (5) archivos en formato PDF, en los cuales se identifican las modificaciones (reinversiones y adiciones) en los conceptos de gasto, los cuales se ejecutarán conforme a lo establecido en el numeral de desembolsos.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	17-02-2025
125	2023 2023	79	3.1.1.12	1	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencian cinco (5) archivos en formato PDF, en los cuales se identifica el apartado sobre el manejo de situaciones atípicas que requieran la implementación de esquemas de atención diferentes a los inicialmente pactados.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	17-02-2025
126	2023 2023	79	3.1.1.2	1	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencia la existencia de un (1) archivo en formato PDF denominado "Circular 024 19 Jun 2024", referente a la socialización de las recomendaciones generales de buenas prácticas para la construcción de anexos técnicos de convenios y contratos en la Secretaría Distrital de Integración Social.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	18/02/2025
127	2023 2023	79	3.1.1.3	1	En Cumplimiento de la acción implementada: Se evidenció un total	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	18/02/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					de setenta y ocho (78) archivos en formato PDF que reflejan la inclusión de un punto de control adicional en la verificación de los documentos precontractuales, incluyendo el acta de inicio de los convenios de asociación. Esta medida ha eliminado la causa raíz del hallazgo identificado, corrigiendo la situación que originó la observación y reduciendo significativamente la probabilidad de su repetición o de eventos similares en el futuro.				
128	2023 2023	79	3.1.1.4	1	En cumplimiento de la acción se evidencio un (1) documento como soporte en formato pdf En los estudios previos realizados para la celebración de convenios de asociación destinados a la atención de niñas y niños de primera infancia en jardines cofinanciados, y posteriores a la implementación de la acción de mejora, se incluyó una actualización en el numeral "10. DESEMBOLSOS". En esta sección se agregó la Nota 19, que establece la obligación de cargar los documentos soporte de cada desembolso en la plataforma transaccional SECOP dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/02/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
129	2023 2023	79	3.1.1.5	1	En cumplimiento de la acción, se observa documento en formato Excel con listado de asistencia de la socialización realizada	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/02/2025
130	2023 2023	79	3.1.1.6	1	En cumplimiento a la acción formulada, a partir del mes de enero de 2024 y mensualmente el equipo de apoyo a la supervisión a los jardines infantiles cofinanciados, implementó el formato interno de la Subdirección para la Infancia "FORMATO REVISIÓN DE INFORMES MENSUALES DE SUPERVISIÓN JI COFINANCIADOS".	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	19/02/2025
131	2023 2023	79	3.1.1.8	1	En cumplimiento del acción formulada, se incluyó estudio previo elaborado para la celebración de convenios de asociación para la atención de niñas y niños de primera infancia en jardines cofinanciados el numeral "10. DESEMBOLSOS", la nota 17, en el estudio previo elaborado para la celebración de convenios de asociación para la atención de niñas y niños de primera infancia en el servicio Creciendo Juntos la nota 6 y en los estudios previos elaborados para los convenios de asociación de los jardines infantiles sociales numeral 8 las cuales definen los desembolsos en situaciones atípicas	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	21-02-2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
132	2023 2023	79	3.1.1.9	1	En cumplimiento de la acción requerida, se presentan tres (3) archivos en formato PDF que evidencian la socialización del protocolo para la entrega de refrigerios en situaciones atípicas.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	21-02-2025
133	2024 2024	79	3.2.1.3	1	En cumplimiento de la acción formulada, se emite hoja de vida actualizada de los indicadores y las bitácoras de conteo de metas en el marco del proyecto de inversión 7953.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	21-02-2025
134	2024 2024	79	3.2.1.4	1	En cumplimiento con la acción formulada, se presentan seis (6) archivos en formato PDF que evidencian los criterios de conteo de cada una de las metas, detallados en las bitácoras y hojas de vida.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	21-02-2025
135	2024 2024	79	3.2.1.5	1	En cumplimiento con la acción formulada, se evidencia un (1) archivo en formato PDF que corresponde al 'Formato Hoja de Vida Conteo de Indicadores', el cual presenta los criterios de conteo de indicadores, y establece la relación entre la formulación de los objetivos y las acciones realizadas por las subdirecciones técnicas dentro del proyecto de inversión 7947	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	21-02-2025
136	2024 2024	79	3.2.2.10	1	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencia un archivo en formato PDF denominado 'Acta N° 1'. Se indica la ruta para la consecución de las planillas de seguridad.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	24-02-2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
137	2024 2024	79	3.2.2.8	1	en cumplimiento de la acción formulada, las mesas de trabajo han sido debidamente registradas en cinco (5) actas.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	24-02-2025
138	2024 2024	79	3.2.2.9	3	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencian informes gráficos diarios de seguimientos a las PQR relacionadas con ingreso mínimo garantizado e informe consolidado mensual frente a la gestión interna realizada	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	25-02-2025
139	2024 2024	79	3.2.2.9	4	En cumplimiento a la acción formulada, se evidencia el diseño de herramienta de alertas, que consta de 3 módulos así: 1. Peticiones tramitadas con retraso moderado o alto según el estado del trámite; 2. Detalles de las peticiones por estado y 3. Detalles por estado.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	25-02-2025
140	2024 2024	79	3.3.1.2	1	En cumplimiento de la acción formulada se evidencia la actualización al procedimiento epao de créditos judiciales y acción de repetición	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	25-02-2025
141	2024 2024	79	3.3.3.1.5	1	En cumplimiento de la acción realizada, se evidencia la consulta mediante al CONFIS sobre las aplicaciones en las vigencias futuras.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	25-02-2025
142	2024 2024	79	4.1.1	1	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencia la lista de chequeo para el seguimiento de las observaciones realizadas.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	25-02-2025
143	2023-12-21	79	4.1.1.1	1	Si bien la evidencia presentada confirma que la socialización se realizó, esta no es	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	28-02-2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					suficiente para demostrar el impacto y la efectividad de la acción de mejora.				
144	2023-12-21	79	4.1.1.1	2	En cumplimiento de la acción se estructuró y validó el estudio previo, pero aún falta la verificación final tras la adjudicación del contrato. Es necesario realizar esta validación y fortalecer los controles para garantizar la coherencia de las garantías.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	28-02-2025
145	2023-12-21	79	4.1.1.2	1	Se evidencia el ajuste y la socialización del formato de visita financiera en cumplimiento de la acción implementada.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	28-02-2025
146	2024 2024	79	4.1.2	1	En cumplimiento de la acción formulada se evidencia la lista de chequeo para el seguimiento de las observaciones realizadas para la entrega de obras	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	04/03/2025
147	2023 2023	79	4.1.2.1	1	En cumplimiento de la acción formulada, se presenta el instructivo y la socialización de los insumos en los jardines infantiles.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	04/03/2025
148	2023 2023	79	4.1.3.1	1	En cumplimiento de la acción formulada, se logró evidenciar el diagnóstico de los predios y la gestión para el retiro de las antenas, en coordinación con los diferentes entes, ya que en algunos casos no se ha logrado identificar a los propietarios de dichas antenas.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	04/03/2025
149	2023 2023	79	4.1.3.1	2	En cumplimiento de la acción formulada, se logró evidenciar el diagnóstico de los predios y la gestión para el retiro de las	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	05/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					antenas, en coordinación con los diferentes entes, ya que en algunos casos no se ha logrado identificar a los propietarios de dichas antenas.				
150	2024 2024	79	4.2.1	1	En cumplimiento de la acción formulada se evidencia en el acta de supervisión en campo del componente administrativo el resultado de la verificación de las fallas que presentó el aplicativo RAD al momento de subir el registro en el horario establecido,	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	05/03/2025
151	2024 2024	79	4.2.1	2	En cumplimiento de la acción formulada, la SDIS elaboró modelo de Informe Final de Supervisión de los convenios de asociación vigencia 2023, suscritos para la operación del servicio Comedores Comunitarios, los cuales finalizaron en el mes de abril de 2024. Así mismo, se elaboraron 109 informes finales de supervisión de los convenios de asociación vigencia 2023 suscritos para la operación de igual número de comedores comunitarios, en los cuales en el Numeral 3. MODIFICACIONES CONTRACTUALES DEL CONVENIO, se incluyó la relación de cada una de las modificaciones contractuales realizadas.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	07/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
152	2024 2024	84	3.2.1	1	En cumplimiento de la acción formulada, se presentó un archivo en formato PDF titulado Portafolio de Servicios. En dicho documento, se verificó la actualización de la ficha técnica para la atención a personas en comedores comunitarios a través de la herramienta SISBEN SISBEN A hasta SISBEN C9 además de definir los cortes de atención correspondientes.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	10/03/2025
153	2024 2024	84	3.2.2	1	En cumplimiento de la acción formulada, se presentó un (1) archivo en formato PDF titulado Portafolio de Servicios. En dicho documento, se verificó la actualización de la ficha técnica para la atención a personas en comedores comunitarios a través de la herramienta SISBEN SISBEN A hasta SISBEN C9 además de definir los cortes de atención correspondientes.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	10/03/2025
154	2022 2022	87	3.2.2.14	1	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencia un (1) documento en formato Word evidenciando la actualización del instructivo de cálculo de valores y pago de los contratos para la adultez y sus documentos.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	11/03/2025
155	2022 2022	87	3.2.2.15	1	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencia un (1) documento en formato Word evidenciando la actualización del instructivo de cálculo de valores y pago de los contratos para la	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	11/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					adulter y sus documentos.				
156	2022 2022	87	3.2.2.16	1	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencia un (1) documento en formato Word evidenciando la actualización del instructivo de cálculo de valores y pago de los contratos para la adulter y sus documentos.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	11/03/2025
157	2022 2022	87	3.2.2.31	1	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencia un (1) documento en formato Word evidenciando la actualización del instructivo de cálculo de valores y pago de los contratos para la adulter y sus documentos.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	11/03/2025
158	2022 2022	87	3.2.2.32	1	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencia un (1) documento en formato Word evidenciando la actualización del instructivo de cálculo de valores y pago de los contratos para la adulter y sus documentos.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	11/03/2025
159	2022 2022	89	3.2.2	1	En cumplimiento de la acción formulada, se han realizado los ajustes correspondientes a los anexos técnicos en el apartado de Gestión Administrativa, específicamente en los numerales 17 y 18 del documento "Proceso de Adquisiciones – Formato ANEXO TÉCNICO DECRETO 092 DEL 2017	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/03/2025
160	2022 2022	89	3.2.20	1	En cumplimiento con la acción formulada, se evidencia el fortalecimiento del	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					anexo técnico relacionado con el control de los soportes presentados por el asociado para los desembolsos correspondientes a la estructura de costos.				
16 1	2022 2022	89	3.2.3	1	De acuerdo con los soportes enviados, se evidencian los ajustes realizados en el documento de anexos técnicos, específicamente en el ítem de Gestión Administrativa, en relación con los servicios terciarios.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	13/03/2025
16 2	2022 2022	89	3.2.4	1	En cumplimiento de la acción formulada, se presenta un (1) documento en formato PDF denominado "ANEXO TÉCNICO CIAI - VF. Firmado", en el cual se evidencian los ajustes realizados en el ítem "Prestación de Servicios", indicando las condiciones de la prestación y el desembolso efectuado al asociado.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	13/03/2025
16 3	2022 2022	89	3.2.5	1	En cumplimiento de la acción formulada, fueron ajustados los anexos técnicos de los servicios tercerizados evidenciando la modificación de incorporación de criterios de desembolso	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/03/2025
16 4	2022 2022	89	3.2.9	1	En cumplimiento a la acción, se evidencia el ajuste actualiza al contenido de los anexos técnicos de los servicios Centros Integrarte Atención Interna CIAI y Centros Integrarte Atención Externa de acuerdo a la normatividad competente	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/03/2025



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
165	2022 2022	89	3.3.2	1	En cumplimiento de la acción formulada, se evidencian cuatro (4) documentos en formato Excel, incluyendo la actualización trimestral en el formato SPI.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/03/2025
166	2022 2022	89	3.3.3	1	En cumplimiento de la acción formulada, presentan dos carpetas denominadas 'Informes Administrativos', los cuales contienen reportes trimestrales de los centros crecer	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/03/2025
167	2022 2022	89	3.3.4	1	En cumplimiento de la acción formulada, se presentan dos carpetas denominadas 'Informes Administrativos', que contienen los reportes trimestrales de la información administrativa y financiera del proyecto 7771.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/03/2025
168	2022 2022	89	3.3.5	1	En cumplimiento de la acción formulada, se presenta un documento en formato Excel el cual establece el cronograma como instrumento de programación	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/03/2025
169	2022 2022	89	3.3.6	1	En cumplimiento de la acción formulada, se presenta la muestra correspondiente al período de marzo a octubre, en la cual se evidencia la participación de varios beneficiarios del programa, sin registrar casos de beneficiarios fallecidos.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/03/2025
170	2022 2022	89	3.3.6	2	En cumplimiento de la acción, se confirma el envío de correos para la validación trimestral de la información, verificando las alertas	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/03/2025

No.	VIGENCIA DE LA AUDITORÍA O VISITA	CÓDIGO AUDITORÍA SEGÚN PDVCF 20 DE LA VIGENCIA	No. HALLAZGO	CÓDIGO ACCIÓN	ANÁLISIS EVALUACIÓN AUDITOR	EFICACIA (Se califica 0% a 100%)	EFFECTIVIDAD (Se califica 0% a 100%)	ESTADO Y EVALUACIÓN AUDITOR.	FECHA REVISIÓN
					de fallecidos a través del cruce de datos.				
171	2022 2022	89	3.3.6	3	La información enviada por la SDIS en varios archivos en formato Excel permite realizar el seguimiento cuatrimestral de los criterios de cumplimiento para la prestación del servicio, identificando alertas sobre algunos usuarios que no cumplen con los requisitos para continuar recibiendo.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/03/2025
172	2022 2022	89	3.3.8	1	En cumplimiento de la acción requerida, se realiza la depuración trimestral de usuarios, incorporando tanto nuevos como antiguos, mediante el envío de correos.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/03/2025
173	2022 2022	89	3.3.8	2	En cumplimiento a la acción formulada, se evidencia la verificación y depuración de usuarios realizada en el aplicativo Sirbe	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	8/04/2025
174	2022 2022	89	3.3.8	2	En cumplimiento a la acción formulada, reposan los soportes de 4 jornadas de fortalecimiento dirigida a los responsables de registro	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	12/03/2025

Fuente: PVCGF 07-01 Evaluación Plan de Mejoramiento

De lo anterior, se establecieron ciento setenta y tres (173) acciones cumplidas efectivas y una (1) acción incumplida por lo cual se debiera cumplir lo establecido en la Resolución No. 036 del 2023, que reza lo siguiente:

“El sujeto de vigilancia y control fiscal deberá culminar las acciones incumplidas dentro de los siguientes treinta (30) días hábiles improrrogables, contados a partir de la

fecha de comunicación del informe final de auditoría (radicado), sin perjuicio de las sanciones previstas en la presente resolución, evento en el cual deberá presentar el seguimiento a través del Sistema de Rendición de Cuentas, dispuesto por la Contraloría de Bogotá D.C, para lo cual el sujeto de vigilancia tendrá cinco (5) días hábiles para reportar el seguimiento en el sistema a partir del día siguiente de su culminación, señalado anteriormente.

4. OTROS RESULTADOS

4.1 CUMPLIMIENTO CIRCULAR INTERNA 33 DE 2024 – OBRAS INCONCLUSAS

Durante la ejecución de la presente auditoria financiera de gestión y resultados código 79, se dio seguimiento a lo establecido en la Circular Interna N°33 de noviembre del 2024, en cuanto a las obras inconclusas del Sujeto de Vigilancia y control. Para tal efecto, se realizó solicitud de información con Radicado 2-2025-02449 en donde la entidad manifestó lo siguiente:

“(…) Se informa que en la actualidad se encuentra en ejecución la obra del Centro de Desarrollo Comunitario Tibabuyes, la cual posee un avance físico del 81.42%, por lo que, en ese sentido, la Secretaría Distrital de Integración Social no tiene ninguna obra que pueda ser comprendida como obra civil inconclusa en los términos de la Ley 2020 de 2020. Sea importante recalcar que en cumplimiento con lo dispuesto por la Secretaria Distrital de Hacienda en la Circular externa DDP 000018 del 23 de diciembre de 2024 por medio de la cual establece los plazos para el Reporte de Información a través del “Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes – SIRECI” Contraloría General de la República – vigencia 2024, en concordancia con La Resolución Orgánica 0066 del 02/04/2024 de la Contraloría General de la República, "Por la cual se subroga la Resolución Reglamentaria Orgánica número 064 de 2023 que reglamenta la rendición electrónica de la cuenta, los informes y otra información que realizan los sujetos de vigilancia y control fiscal de la Contraloría General de la

República a través del Sistema de Rendición Electrónico de la Cuenta e Informes y Otra Información (Sireci)", mensualmente se remite a la Secretaria de Hacienda el reporte de las obras inconclusas mediante el formato "M-71 OBRAS CIVILES INCONCLUSAS O SIN USO" de la Secretaría Distrital de Integración Social, en la cual se da cuenta que la Entidad no posee obras en esta categoría a la fecha.

Basados en lo anterior, y de acuerdo a la verificación realizada se concluye que, a la fecha del presente informe, la Secretaría Distrital de Integración Social, no tiene obras declaradas como inconclusas o sin uso.

4.2 BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

Como resultado de la evaluación del Plan de Mejoramiento, se configuraron 4 beneficios de control Fiscal, uno (1) Cuantificable y tres (3) Cualificables así:

Cuadro No. 63 Beneficios de Control Fiscal AFGR79

ORD	HALLAZGO EVALUADO	ACCION REALIZADA	DESCRIPCION DEL BENEFICIO	TIPO BENEFICIO	VALOR
1	Hallazgo administrativo 3.2.1.6, por el incumplimiento en el principio de transparencia debido a inconsistencias en la estructura de costos con respecto a la ausencia de soportes del pago del rubro "gastos administrativos" en el Convenio No. 7981-2018 en la Auditoría de Desempeño Código 101 Vigencia 2020.	La SDIS formuló como acción de mejora: "Incluir en el estudio previo de los próximos convenios de asociación que suscriba la SDIS con ICBF y las Cajas de Compensación Familiar una estructura de costos que detalle y desagregue los conceptos del rubro gastos administrativos"; lo cual se confirmó durante la Auditoría	A partir de la observación de la Contraloría de Bogotá, actualmente, el gasto administrativo lo asume el asociado y genera AHORRO para el Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal.	Cuantificable-Ahorro	\$ 22.793.721.958

ORD	HALLAZGO EVALUADO	ACCION REALIZADA	DESCRIPCION DEL BENEFICIO	TIPO BENEFICIO	VALOR
		Financiera de gestión y resultados Código 79 PVCGF 2025			
2	Hallazgo administrativo 3.2.1.7 con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria por transferencia monetaria simultánea con la ejecución de contratos de prestación de servicios a 110 beneficiarios del Proyecto No. 7740, vigencia 2022, por valor de \$194.500.000, llevando a generar la oficialización de documentos técnicos que soportan y explican el IVJ, con el fin de dar claridad sobre las condiciones de ingreso y permanencia de los jóvenes del servicio parceros por Bogotá, armonizado con el programa ingreso mínimo garantizado	Publicación y oficialización de los documentos del Servicio Parceros por Bogotá en el módulo web del Sistema de Gestión de la entidad, oficializando los documentos técnicos que soportan y explican el IVJ, entre los que se encuentran el Manual Operativo y el Anexo Técnico 01. Metodología Índice de Vulnerabilidad Juvenil – IVJ, los cuales dan claridad sobre las condiciones de ingreso y permanencia de los jóvenes participantes del Servicio Parceros por Bogotá.	A partir de la observación generada por la Contraloría de Bogotá, se dio generación de los Condicionantes que deben cumplir los jóvenes según el tipo de ofertas en empleo y educación para recibir la Transferencia Monetaria Condicionada – TMC y actualización del proceso de priorización.	Cualificable	NA



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.

ORD	HALLAZGO EVALUADO	ACCION REALIZADA	DESCRIPCION DEL BENEFICIO	TIPO BENEFICIO	VALOR
3	Hallazgo administrativo 3.2.2.9 con presunta incidencia disciplinaria, por cuanto la SDIS no requirió al asociado, por incumplimiento de su obligación de pagar los honorarios al talento humano contratado para la ejecución del convenio de asociación no. 11867/2022 generando que la SDIS actualizara el instrumento de la entidad que da la línea para la supervisión de convenios o contratos interadministrativos.	Mediante memorando I2023037454 – 01/12/2023 fue adoptado por el Sistema Integrado de Gestión el nuevo Manual de Contratación y Manual de Supervisión e Interventoría, instrumento de la entidad que da la línea para la supervisión de convenios o contratos interadministrativos.	A partir de la observación generada por la Contraloría de Bogotá, se actualiza el Manual de Contratación y Manual de Supervisión e Interventoría incluyendo el CAPITULO IV. RECOMENDACIONES Y BUENAS PRÁCTICAS CONTRACTUALES", en el subnumeral 4.2 Etapa contractual, muestra la importancia de la supervisión, la cual debe realizar los requerimientos necesarios cuando se evidencie un posible incumplimiento. Con esto último la actualización del manual de contratación de la Secretaría Distrital de Integración Social, fortalece el ejercicio de supervisión.	Cualificable	NA
4	Hallazgo administrativo 3.2.2.3, por inconsistencias en los valores reportados en el informe final de interventoría versus los formatos y certificación mc14, valores que no coinciden por tanto no reflejan certeza de las cifras pagadas. orden de compra 813952525 de 2020 conllevando a actualizar el formato FOR-GEC-009 Informe Final de	Actualizar el formato FOR-GEC-009 Informe Final de Supervisión e Interventoría en numeral 11. "Información de Ejecución Financiera del Contrato", para incluir la relación de todos los formatos de certificación para pago MC-014 expedidos y anulados durante la ejecución de los contratos o convenios.	A partir de la observación generada por la Contraloría de Bogotá, se actualiza el formato informe final de supervisión y/o interventoría FOR GEC-009 incluyendo numeral 11.1 con la relación de los formatos MC 14- formato de certificación para pago y facturas que soportan los pagos expedidos y anulados durante la ejecución de los contratos o convenios	Cualificable	NA

ORD	HALLAZGO EVALUADO	ACCION REALIZADA	DESCRIPCION DEL BENEFICIO	TIPO BENEFICIO	VALOR
	Supervisión e Interventoría en numeral 11. “Información de ejecución financiera del contrato”, para incluir la relación de todos los formatos de certificación para pago MC-014 expedidos y anulados durante la ejecución de los contratos o convenios.				

Fuente: Elaboracion Equipo Auditor

5. CONSOLIDADO DE HALLAZGOS DE AUDITORÍA.

TIPO DE HALLAZGO	CANTIDAD	VALOR (En pesos)	REFERENCIACIÓN ²¹
1. Administrativos	26	N.A	3.1.1.1.; 3.1.1.1.1; 3.1.1.1.2; 3.2.2.1.; 3.2.2.2.; 3.2.2.3.; 3.2.2.4.; 3.2.2.5.; 3.2.2.6.; 3.2.3.1.; 3.2.3.2.; 3.2.3.3.; 3.2.3.4.; 3.2.3.5.; 3.2.3.1.1.1.; 3.2.4.1.; 3.2.4.2.; 3.2.4.3.; 3.2.4.4.; 3.2.4.5.; 3.2.4.6.; 3.2.4.7.; 3.2.4.8.; 3.2.4.9.; 3.2.4.10; 3.2.4.11.
2. Disciplinarios	2	N.A	3.2.4.8; 3.2.4.10
3. Penales		N.A	
4. Fiscales	2	\$16.303.251	3.2.4.8; 3.2.4.10

N.A: No aplica.

²¹ Se deben detallar los numerales donde se encuentren cada uno de los hallazgos registrados en el informe.