



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

“Control fiscal de todos y para todos”.

Auditoría Financiera y de Gestión

Secretaría Distrital de Integración Social.

Código de Auditoría No. 79

Fecha: 19 de junio de 2024



**INFORME FINAL AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL -SDIS
PAD 2024
CÓDIGO AUDITORÍA No.79**

JULIÁN MAURICIO RUIZ RODRÍGUEZ

Contralor de Bogotá D.C.

JAVIER TOMAS REYES BUSTAMANTE

Contralor Auxiliar

MAURICIO ALEXANDER DÁVILA VALENZUELA

Director Sectorial

DIANA GISSELA GÓMEZ PÉREZ

Asesora

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)
Martha Cristina Cuellar López, Profesional Universitario 219-03
Diana Maritza Camargo Cantor, Profesional Universitario 219-03
Aura Jacqueline Torres Cubillos, Profesional Universitario 219-03 (E)
María Marlene Ramírez, Profesional Universitario 219-03 (E)
Nohora Luz Martínez Rey, Profesional Universitario 219-03
María Alejandra Gómez León, Profesional Universitario 219-01
Gino Gallardo Gómez, Contratista
Camilo Andrés Peña Cuevas, Contratista
Karen Peñate Ramírez, Contratista
Antonio David Castellanos Lenés, Contratista

Periodo auditado 2023

Bogotá, junio de 2024

TABLA DE CONTENIDO

1. DICTAMEN INTEGRAL	10
RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN	13
<i>Concepto sobre la rendición y revisión de la cuenta.....</i>	13
<i>Concepto sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno</i>	13
<i>Gestión Financiera.....</i>	14
<i>Opinión sobre los estados financieros.....</i>	15
<i>Concepto sobre el cumplimiento del plan de mejoramiento</i>	19
<i>Concepto sobre el fenecimiento</i>	20
PRESENTACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	20
2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA.....	23
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	23
3.1.1. CONTROL FISCAL INTERNO	23
3.1.1.1 Hallazgo administrativo por falta de verificación de la OCI a las dependencias responsables de la ejecución y culminación de las acciones del plan de mejoramiento interno.....	50
3.1.1.2 Observación administrativa por falta de cumplimiento de las funciones del CICSCI frente a los planes de mejoramiento externos. (Desvirtuada)	53
3.1.1.3 Hallazgo Administrativo por delegar a contratistas la participación a reuniones de instancias decisorias, restándole la importancia al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno – CICC.I.....	53
3.1.1.4 Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por no reportar o comunicar al ente de control fiscal inconsistencias que conllevan a presunto daño patrimonial.....	55

3.1.1.5 Hallazgo administrativo por no adelantar acciones a las observaciones e incumplimientos expuestos en el informe de seguimiento al Convenio de Asociación No. 6664 de 2021.	59
3.1.1.6 Hallazgo administrativo por fallas en el sistema de información y en los registros de archivo de los expedientes de auditoría a cargo de la OCl.	60
3.2 CONTROL DE RESULTADOS	63
3.2.1 PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS	63
3.2.1.1 Hallazgo administrativo por la falta de eficacia y eficiencia en la ejecución del presupuesto de inversión, para ejecutar los propósitos, programas y proyectos del Plan de Desarrollo Distrital 2020-2024, a cargo de la SDIS.	84
3.2.1.2 Hallazgo administrativo, por falta de eficiencia y eficacia en la ejecución de las metas de los proyectos que se alinean con los ODS Nos. 1 Fin de la Pobreza, 2 Hambre Cero y 16 Promover sociedades justas, pacíficas e inclusivas retrasando su avance.	141
3.2.1.3 Hallazgo administrativo por incumplimiento en la magnitud la Meta No.4 del Proyecto No. 7745.	161
3.2.1.4 Hallazgo administrativo por falta de coherencia en los antecedentes, la identificación del problema, el objetivo y la Meta No. 1 del Proyecto No. 7768 frente a la necesidad real del servicio.....	164
3.2.1.5 Hallazgo Administrativo por incumplimiento de los principios de planeación, eficiencia, coherencia entre lo programado y ejecutado en las Metas Nos. 2, 3 y 4 del Proyecto No. 7768.	166
3.2.1.6 Hallazgo administrativo por falta de precisión en la información suministrada por la SDIS al organismo de control, en cuanto al número de servidores públicos vinculados a la planta de personal en la vigencia 2023.	176
3.2.1.7 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria, por entrega de beneficios a través de apoyos	

económicos a personas que no cumplen requisitos para tal fin, en virtud del Proyecto No. 7770 "Compromiso con el envejecimiento activo por una Bogotá cuidadora e incluyente" por valor de \$ 116.097.274. 179

3.2.1.8 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria, por entrega de apoyos alimentarios a personas que no cumplían los requisitos para ser beneficiados, en virtud del Proyecto No. 7771 "Fortalecimiento de las oportunidades de inclusión de las personas con discapacidad y sus cuidadores" por valor de \$17.399.256..... 211

3.2.1.9 Hallazgo administrativo por incongruencia en la presentación de las cifras correspondientes a la ejecución del proyecto de Inversión No. 7744. 215

3.2.1.10 Hallazgo administrativo por inconsistencias de la información reportada en el formato CB-0422 y las bases de datos suministrada por la entidad, relacionada con la celebración de los contratos en desarrollo del proyecto de Inversión No.7744, de la Meta No.2 219

3.2.2 PROCESO GASTO PÚBLICO 230

3.2.2.1 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria por mayores valores pagados en la liquidación mensual en el Contrato de Comisión No. 922520521-2022, para la prestación del servicio público de transporte terrestre automotor especial, grupo 2 de microbuses y vans, por valor de \$2.627.291.624..... 259

3.2.2.2 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria por pagos realizados por productos de aseo personal que no se encuentran soportados en remisión ni acta de entrega, en las diferentes unidades operativas objeto del Contrato de Comisión No. 864283784-2023, por valor de \$105.098.931. 268

3.2.2.3 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria por mayores valores pagados en la Factura No. FVE16



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

por prestación de servicios de poda de césped y rocería, según objeto del Contrato No. 9504-2022, por valor de \$22.185.285. 272

3.2.2.4 Hallazgo administrativo por certificar servicios prestados sin facturar, en virtud del Contrato No. 9504-2022. 277

3.2.2.5 Hallazgo administrativo por diferencia en el área de césped registrada por SDIS en Certificados de Prestación de Servicios y el área tomada en campo por el equipo auditor en visita administrativa al Jardín Infantil La Giralda 279

3.2.2.6 Hallazgo administrativo, por entrega de beneficios a personas fallecidas dada la falta mecanismos de control oportunos, en virtud y los Contratos Nos. 712748821-2023 y 7800-2023 de la Secretaría Distrital de Integración Social..... 281

3.2.2.7 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por otorgar Bonos Canjeables por alimentos y Canastas alimentarias, sin validar la veracidad de los datos de identificación del beneficiario, en los Contratos Nos. 712748821-2023 y No. 7800-2023..... 285

3.2.2.8 Hallazgo administrativo, por entregar beneficios a personas que no cumplen con el criterio de priorización SISBEN IV en los grupos A o B descritos en el Portafolio de Servicios Fecha: Memo I2023003689 – 08/02/2023, Versión 4 “7.16.2 Servicio Compromiso por una Alimentación Incluyente, con ocasión al Contrato No. 712748821-2023, Convenio No. 7800-2023 y convenio No. 1920 del 2023 de la Secretaría Distrital de Integración Social. 293

3.2.2.9 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por retraso injustificado de las respuestas de las PQRS a los peticionarios de la SDIS. 300

3.2.2.10 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por falta de seguimiento y control al cumplimiento de las providencias judiciales,

con respecto a la orden del pago de los aportes patronales a Colpensiones.

303

3.2.2.11 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria, por mayores valores pagados por concepto de nómina y por sanciones de tipo disciplinario a cargo de la Subdirección de Gestión y desarrollo de Talento humano por valor de \$85.444.267..... 309

3.2.2.12 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria, por no gestionar oportunamente los valores adeudados por las EPS por concepto de incapacidades medicas de servidores públicos por valor de \$7.874.296 312

3.2.2.13 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria, por no reintegrar saldos a favor de la SDIS, como resultado de la liquidación de contratos, correspondientes a la Subdirección de Contratación por valor de \$8.195.128. 314

3.3 CONTROL FINANCIERO 316

3.3.1.1 Hallazgo administrativo por el uso de formatos desactualizados contenidos en el expediente de caja menor. 323

3.3.1.2 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria por valor de \$56.662.854, por pago de intereses moratorios al demandante por concepto de sentencias judiciales ejecutoriadas

332

3.3.1.3 Observación administrativa con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria por valor de \$20.396.538, por pago de intereses moratorios a Colpensiones por concepto de sentencias judiciales ejecutoriadas (**Desvirtuada**) 336

3.3.1.4 Observación administrativa por falta de registro en los libros auxiliares de los pagos de procesos de sentencias judiciales por valor de \$106.347.831, ocasionando subestimación de la cuenta 2460 (**Desvirtuada**).

336

3.3.1.5 Observación administrativa por inobservancia de lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública con relación a la certificación de los Estados Financieros de la Entidad (Desvirtuada)	343
3.3.2 Control Interno Contable.....	344
3.3.3 Macroproceso Gestión Presupuestal.....	347
3.3.3.1.1. Hallazgo administrativo por inobservancia de las normas orgánicas presupuestales de disciplina fiscal al registrarse un incremento en la constitución de obligaciones por pagar al cierre de la vigencia fiscal 2023..	361
3.3.3.1.2 Hallazgo administrativo por evidenciarse falta de gestión en la ejecución de los recursos asignados al Rubro Presupuestal No.7565 "Suministro de espacios adecuados, inclusivos y seguros para el desarrollo social integral en Bogotá", al cierre de la vigencia fiscal 2023.	365
3.3.3.1.3 Observación administrativa por inconsistencias de la información reportada entre el Formulario CBN-1001 del Programa Anual de Caja -PAC 2023, y la información generada en el Formato CB-0001: Informe ejecución presupuestal -seguimiento ejecución reservas presupuestales, según rendición de cuenta en el	367
3.3.3.1.4 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por deficiente gestión y ejecución de los recursos presupuestales correspondiente a la Fuente de Financiación "Estampilla Pro Adulto Mayor", en la vigencia fiscal 2023.	368
3.4 PLAN DE MEJORAMIENTO.....	379
4. OTROS RESULTADOS	442
4.1.1. Hallazgo administrativo por deficiencia en la calidad de las obras y debilidades en la interventoría y supervisión en el seguimiento y control a la ejecución del contrato, respecto de la construcción del Centro de desarrollo Comunitario CDC María Goretti.	443



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

4.1.2 Hallazgo administrativo por deficiencia en la calidad de las obras y debilidades en la interventoría y supervisión en el seguimiento y control a la ejecución del contrato, respecto de la construcción del Centro de desarrollo Comunitario CDC El Camino..... 449

4.1.3. Hallazgo administrativo por Caso No. 1: debilidades en la planeación pública licitatoria y Caso No. 2: por falta de publicación y extemporaneidad de la información en el Sistema Electrónico De Contratación Pública -SECOP II, en virtud de la construcción del CDC TIBABUYES..... 456

4.1.4. Hallazgo administrativo por diferencia de saldos en el anticipo del Contrato No. 9409-2022..... 464

4.2.1 Hallazgo administrativo por evidenciarse inconsistencias entre las planillas de asistencias físicas con los registros presentados en el RAD del Comedor Comunitario del Contrato No. 6603-23, suscrito con el Operador Corporación Suaza e inconsistencias presentadas en la ejecución de las minutas alimentarias. 469

5 CUADRO CONSOLIDADO DE OBSERVACIONES (HALLAZGOS) DE AUDITORÍA. 490

1. DICTAMEN INTEGRAL

Doctor
ROBERTO ANGULO SALAZAR
Secretario
Secretaría Distrital de Integración Social
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 y de Gestión a la entidad Secretaría Distrital de Integración Social -SDIS, mediante la evaluación de los principios de economía, eficiencia y eficacia, en aplicación de los cuales administró los recursos puestos a su disposición.

Asimismo, con la evaluación de los resultados del presupuesto de ingresos y gastos, los planes, programas y proyectos, el 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 2023, 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 2023.

Las cifras obtenidas fueron comparadas con las de la vigencia anterior. Asimismo, comprobó si las operaciones financieras, administrativas y económicas

¹ Modificada por el Decreto Ley 403 de 2020

fueron realizadas en cumplimiento de las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Conforme a la adaptación de los procedimientos de la Contraloría de Bogotá D.C. a la Guía de Auditoría financiera y de gestión, este informe de auditoría contiene: la opinión sobre los estados financieros, la opinión presupuestal y el concepto sobre la inversión y el gasto.

Es responsabilidad de la administración de la Secretaría Distrital de Integración Social, el contenido de la información suministrada y analizada por la Contraloría de Bogotá D.C. Asimismo, 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 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 el presupuesto), el acatamiento a las disposiciones legales, y la calidad y eficiencia del control fiscal interno.

² Empresas que cotizan en el mercado de valores, o que 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

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

La Contraloría de Bogotá, D.C. ha llevado a cabo esta auditoría financiera y de gestión, 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). De conformidad con las ISSAI, la Contraloría de Bogotá aplica juicio profesional, mantiene una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría y cumple con los requerimientos de ética en relación con la independencia.

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.

La evaluación se realizó de acuerdo con las normas, políticas y procedimientos establecidos por la Contraloría de Bogotá D.C., 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.

El control 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 gestión fiscal, el cumplimiento de las disposiciones legales y estatutarias, así

como la adecuada implementación y funcionamiento del sistema de control interno.

En el desarrollo de la labor realizada no se presentaron limitaciones atribuibles al sujeto de vigilancia y control fiscal. Las observaciones se dieron a conocer a la entidad en el informe preliminar de la auditoría, la respuesta de la administración fue valorada y analizada, tal como se señala en el capítulo de resultados del presente informe.

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

Concepto sobre la rendición y revisión de la cuenta

El representante legal de la Secretaria Distrital de Integración Social, rindió la cuenta anual consolidada por la vigencia fiscal del 2023, dentro de los plazos previstos en la Resolución 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 Certificado de Rendición No.899999061122023-12-31, dando cumplimiento a lo establecido en los procedimientos y disposiciones legales que para tal efecto se han establecido.

Concepto sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno

Corresponde a la Contraloría de Bogotá, 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 Secretaria Distrital de Integración social en cumplimiento de los principios de la gestión fiscal, permiten establecer que el conjunto de mecanismos, controles e instrumentos establecidos para salvaguardar los bienes, fondos y recursos públicos puestos a su disposición, presentan algunas deficiencias que han sido observadas en las diferentes auditorías practicadas al sujeto de vigilancia y control, al indicarse que las acciones implementadas al interior de los planes de mejoramiento no han sido efectivas ni eficaces, en la medida que los hallazgos se vuelven a presentar.

Gestión Financiera

Estados Financieros

Fundamento de la opinión

El resultado de la evaluación del Proceso Estados Financieros, con corte a 31 de diciembre de 2023, y con base en los procedimientos, guías y la normatividad aplicable a Entidades de Gobierno, principios y normas de contabilidad incorporadas al Régimen de Contabilidad Pública (RCP) y la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones, la preparación y presentación de los hechos económicos, cumplen la normatividad aplicada en los aspectos más

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

significativos, por tanto, refleja una gestión eficaz. Con relación al sistema de control interno contable y evaluados los principios de eficiencia y eficacia, se realizó la evaluación cuantitativa, mediante la verificación en la fuente del área de contabilidad; fueron valoradas las etapas de Reconocimiento, Revelación y la de Otros Elementos de Control, con sus correspondientes actividades, se evidenció debilidad en control y seguimiento al uso de los formatos establecidos por la entidad y en el cumplimiento de lo ordenado para el pago de sentencias judiciales.

Resultado de esta evaluación se configuraron dos (2) hallazgos administrativos uno de ellos con incidencia fiscal y presunta disciplinaria, de tal manera que, al aplicar el formulario para la Evaluación del Control Interno Contable que contiene el procedimiento para su evaluación, incorporado por la Resolución No. 193 de 2016 de la Contaduría General de la Nación, se determinó una calificación de 4.93 que corresponde al rango de calificación cualitativa como eficaz y eficiente.

Opinión sobre los estados financieros

Opinión limpia o sin salvedades

En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación financiera de la entidad Secretaría Distrital de Integración Social, a 31 de diciembre de 2023, así como los resultados de las operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios y normas

prescritas por las autoridades competentes y/o los prescritos por el Contador General de la Nación.

Evaluación de riesgos y controles 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 2.7, se valora como adecuado; adicionalmente, en cuanto a la efectividad de los controles obtuvo una calificación de 3 que lo valora como efectivo; en consecuencia, la calidad y eficiencia del control obtuvo una calificación de 2.93, que equivale al 96.26%, valorado como eficiente.

Gestión Presupuestal

Presupuesto de Gastos e Inversión.

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 2023, 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, correspondiente al plan de desarrollo "Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI", al cierre de la vigencia se constituyeron un total de obligaciones por pagar en la suma de \$248.971.439.430, frente a los compromisos presupuestales establecidos en \$1.949.798.385.488, que representan un nivel del

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

12.77%. Dado el contexto de la constitución de las reservas presupuestales al cierre de la vigencia 2023, se observó en términos generales con relación a la vigencia 2022, que estas presentaron una variación del 15.52%, al incrementarse en la suma de \$33.538.183.226, según las reservas constituidas en la vigencia anterior por valor de \$216.046.778.923. De igual forma, se presentó una falta de eficacia en la gestión de los recursos presupuestales correspondientes a la fuente de financiación -Estampilla Pro-Adulto Mayor, a nivel de ejecución de las autorizaciones de giro presupuestal, la entidad realizó un monto de giros por \$73.706.810.268, que significan un nivel de ejecución del presupuesto real del 76.8%. Asimismo, se observó que, en desarrollo de la ejecución de los recursos presupuestales autorizados como vigencias futuras a la Entidad, al cierre de la vigencia fiscal se generaron rezagos presupuestales que denotan deficiencias en la ejecución oportuna de dichos recursos.

Opinión sobre el presupuesto

De acuerdo con el instrumento utilizado según la metodología de calificación de la gestión fiscal, para efectos de generar la opinión sobre la gestión fiscal del proceso del presupuesto de gastos e inversión, correspondiente a los recursos ejecutados durante la vigencia fiscal 2023, según la materialidad determinada, establece que el Sujeto de Control obtenga una Opinión Sin Salvedades.

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

De acuerdo al proceso evaluado del Presupuesto de gastos e inversión, la entidad rindió en el aplicativo SIVICOF correspondiente a la vigencia fiscal 2023, los documentos y formatos electrónicos conforme a lo establecido en la

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Resolución Reglamentaria No. 002 del 11 de febrero de 2022, en cumplimiento a los procedimientos y disposiciones legales que para tal efecto ha establecido la Contraloría de Bogotá D.C. Dichos documentos y formatos obedecen a la ejecución presupuestal del presupuesto de gastos e inversiones, a la constitución y seguimiento de las reservas presupuestales, al saldo de los pasivos exigibles, de cuentas por pagar, de la relación de registros presupuestales por rubro, al análisis del instrumento del PAC – Plan Anual Mensualizado de Caja.

Gestión de Inversión y Gasto

Concepto de la gestión de la inversión y el gasto.

Como resultado de la auditoría adelantada, el concepto sobre la gestión de la inversión ejecutada en cumplimiento de las metas y objetivos del Plan de Acción de Inversiones 2020-2024 fue Eficaz y Eficiente.

La entidad fue eficaz en el cumplimiento de sus metas por su alta ejecución, que generó una calificación de 82,6%, como consecuencia a la realización y oportunidad en la entrega de los productos programados para el logro de las metas, su eficiencia presentó una calificación 88,2%, en consideración a que los recursos presupuestados fueron ejecutados de acuerdo a lo planeado, cumpliendo los objetivos establecidos.

Por lo anterior, 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 mejoramiento en la situación diagnosticada. Asimismo, los bienes o servicios programados fueron

entregados y cumplen con los requisitos de lo demandado; por consiguiente, la entidad realizó un uso adecuado de los recursos.

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 2023, 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 nueve (9) hallazgos con incidencia fiscal por la suma de: \$3.046.248.915. No obstante, cumple con el principio de eficacia y economía.

De conformidad con los resultados de la calificación de la gestión del gasto público con un porcentaje del 51,3% es moderadamente efectivo.

Por lo expuesto, el concepto sobre la gestión de la Inversión y el Gasto para la vigencia 2023 es EFECTIVA.

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 2023, se cumplió con una eficacia del 75% y una efectividad del 70%.

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 realizada por el sujeto de vigilancia y control fiscal, en cumplimiento de su misión, objetivos, planes y programas, se ajustó a los principios de eficacia, eficiencia y economía evaluados, obteniendo una calificación de 8%.

Con fundamento en lo anterior, la Contraloría de Bogotá D.C. concluye que la cuenta correspondiente a la vigencia 2023, auditada se FENECE

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 D.C., a través del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal –SIVICOF- dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a la radicación del informe final, conforme a lo establecido en la Resolución Reglamentaria N.º 036 de 2019 en la forma, términos y contenido previstos por la Contraloría de Bogotá D.C.

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

El incumplimiento a este requerimiento dará origen a las sanciones previstas en los artículos 83 al 88 del Decreto Ley No. 403 de 2020.

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.

Cordialmente




MAURICIO ALEXANDER DÁVILA VALENZUELA
Director Técnico de Integración Social

⁵ Artículo 17 Ley No. 42 de 1993.



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

	PROYECTÓ		REVISÓ		APROBÓ	
Firma y Fecha		19—06-24	Mauricio Alexander Dávila Valenzuela	19—06-24	Mauricio Alexander Dávila Valenzuela	19—06-24
Nombre E-Mail Cargo	Mile Jhoana Ramirez Valencia mjramirez@contraloriabogota.gov.co Gerente 039-01 Dirección Sector Integración Social Grupo Auditor		Mauricio Alexander Dávila Valenzuela mdavila@contraloriabogota.gov.co Director		Mauricio Alexander Dávila Valenzuela mdavila@contraloriabogota.gov.co 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.						

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

El alcance fu orientado a la evaluación de la gestión fiscal adelantada por la SDIS durante la vigencia 2023, 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: financiero, de legalidad, de gestión, de resultados, revisión de cuentas, evaluación del control fiscal interno y el seguimiento al plan de Mejoramiento.

3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

3.1. CONTROL DE GESTIÓN

3.1.1. Control Fiscal Interno

La Secretaría Distrital de Integración Social – SDIS, en un organismo del Sector Central con autonomía administrativa y financiera que tiene por objeto orientar y liderar la formulación y el desarrollo de políticas de promoción, prevención, detección, restablecimiento y garantía de los derechos de los distintos grupos poblacionales, familias y comunidades, con especial énfasis en la prestación de servicios sociales básicos para quienes enfrentan una mayor situación de pobreza y vulnerabilidad. Así como, prestar servicios sociales básicos de atención a aquellos grupos poblacionales que además de sus condiciones de pobreza se encuentran en riesgo social, vulneración manifiesta o en situación de exclusión social.

A través de la expedición de Decretos Nos. 607 de 2007, 149 de 2012, 445 de 2014, 587 de 2017, 459 de 2021, 508 de 2022, se ha establecido su estructura orgánica y funciones, a su vez, con la emisión del Decreto No.113 de 2023, en el mes de marzo; modifica la estructura organizacional de la SDIS,

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página **23** de **490**

elimina la "Subsecretaría Distrital de Integración Social", crea la "Subsecretaría de Gestión Institucional", entre sus funciones destaca liderar: *fortalecimiento institucional; la formulación, actualización y seguimiento de la planeación y gestión institucional, realizar seguimiento y control a la gestión interna de las dependencias adscritas a la subsecretaría para el logro de los objetivos institucionales, junto con la operación del esquema de prestación de servicio de atención a la ciudadanía y atención la atención del Sistema de Peticiones, quejas y reclamos PQRS, establece lineamientos en materia de estándares nutricionales y gestiona el procesos de abastecimiento para atender la demanda de servicios que se ofrecen a la comunidad en articulación con la Subsecretaría Técnica.* A esta Subdirección están adscritas: Dirección de Gestión Corporativa, Dirección de Análisis y Diseño Estratégico y la Dirección de Nutrición y Abastecimiento.

De otro lado, se crea la "Subsecretaría Técnica", entre sus funciones sobresale: *Liderar lineamientos y directrices para la implementación de estrategias, planes, programas y proyectos en materia de prestación de servicios sociales para la inclusión social; orientar la implementación y seguimiento de políticas públicas relacionadas a la oferta social; efectuar seguimiento a la gestión interna de las dependencias adscritas para el logro de los objetivos institucionales; liderar la gestión, operación y funcionamiento de los procesos estratégicos y misionales asignados bajo responsabilidad de las dependencias adscritas a la subsecretaría.* A cargo están adscritas: Dirección Territorial, Dirección Poblacional, Dirección para la Inclusión y las Familias, Dirección de Transferencias.

Igualmente, crea la "Dirección de Transferencias Monetarias" y "Subdirección de Administración de la Información de Transferencias", que como ya se mencionó queda adscrita a la Subsecretaría Técnica, en la adición y modificación efectuadas al artículo 26 A, del Decreto No. 607 de 2007, destacan las siguientes funciones: *Dirigir la implementación de las políticas, planes, programas y proyectos en materia de Transferencias Monetarias condicionadas y no condicionadas*



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

que se adopten en la entidad; gestionar desde la SDIS los recursos necesarios para el financiamiento de los pagos de transferencias monetarias condicionadas y no condicionadas y de la estrategia integral de Ingreso Mínimo Garantizado; Liderar las acciones correspondientes a la articulación local e interinstitucional para garantizar el funcionamiento integral de la estrategia de Ingreso Mínimo Garantizado y realizar seguimiento, monitoreo y acompañamiento a la evaluación de los programas asociados a Ingreso Mínimo Garantizado desde la SDIS de acuerdo con las directrices y prioridades de la entidad. Las modificaciones reportadas en la vigencia 2023, dejan a la SDIS con la estructura orgánica que presenta la siguiente imagen:

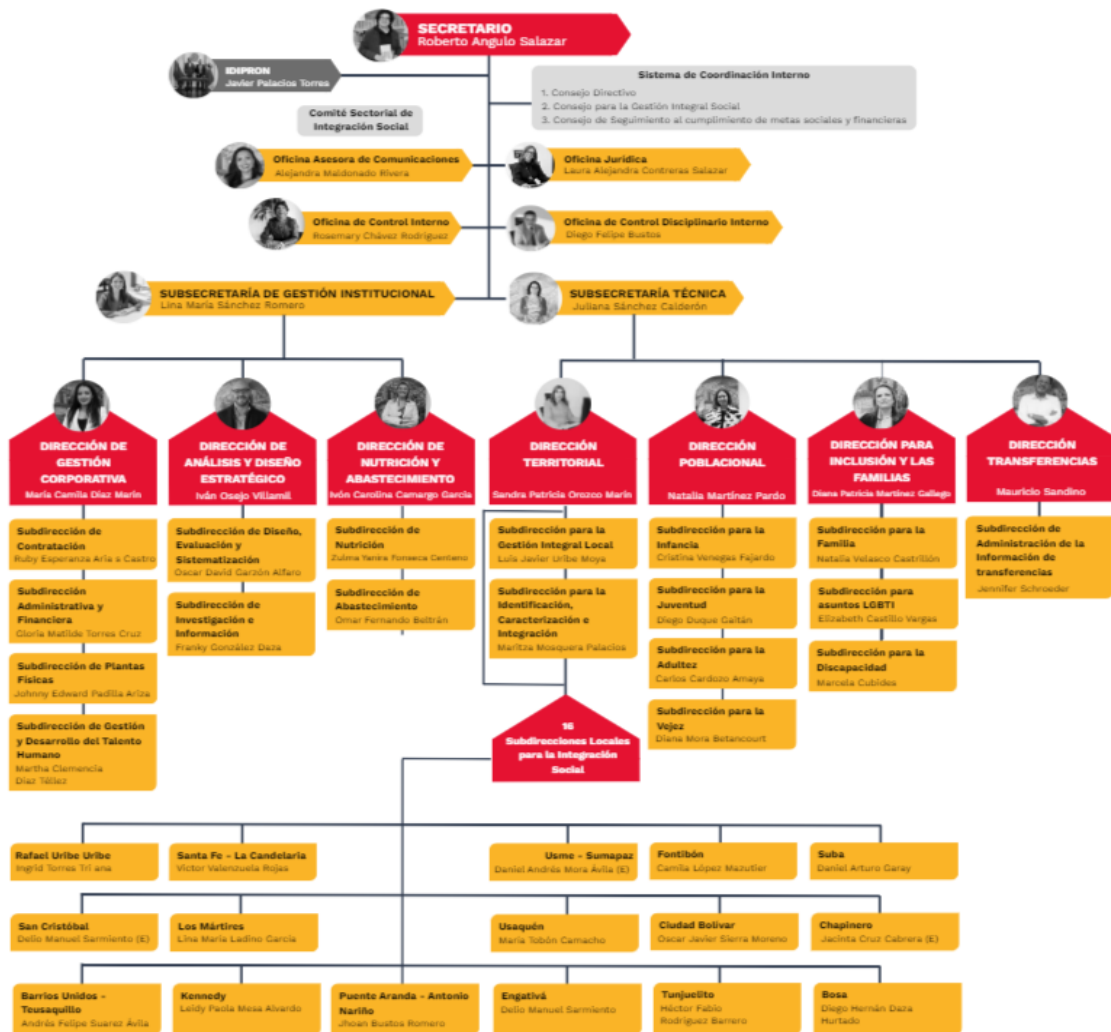
Imagen 01 Estructura Orgánica Secretaría Distrital de Integración Social SDIS



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".



Fuente: [Organigrama-sdis \(integracionsocial.gov.co\)](http://Organigrama-sdis.integracionsocial.gov.co)

Universo

Durante la vigencia 2023, según el Plan Anual de Auditoría –PAA 2023, de la Secretaría Distrital de Integración Social –SDIS, la Oficina de Control Interno en el marco de los roles asignados por el Decreto No. 1083 de 2015, adelantó sus Actividades entre otras, como se relaciona en la siguiente tabla:

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 26 de 490

Tabla 01: Actividades realizadas por la OCI PAA 2023

No.	ACTIVIDADES
1. Liderazgo Estratégico	
1.1	Apoyo en la Secretaría Técnica del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.
1.2	Asistencia a Comités
2. Enfoque hacia la prevención	
2.1	Alerta preventiva a la publicación de instrumentos de planificación en la página web de la entidad.
2.2	Alerta preventiva Informe de cumplimiento a los Lineamientos para prevenir conductas irregulares relacionadas con el incumplimiento de los manuales de funciones y competencias laborales y de los manuales de procedimientos institucionales, así como por la pérdida, o deterioro, o alteración o uso indebido de bienes, elementos, documentos públicos e información contenida en bases de datos y sistemas de información - Oficina de Control Disciplinario Interno.
2.3	Alerta preventiva Informe de Gestión Judicial - Oficina Jurídica
2.4	Alerta a la radicación de las actas informes de Gestión (Cuando se presenten ingresos, egresos o reubicación de funcionarios del nivel directivo)
2.5	Acompañamiento a Audiencias contractuales (Según solicitud de la Subdirección de Contratación)
2.6	Sensibilización sobre el Sistema de Control Interno, la transparencia y el Autocontrol.
2.7	Formularios Únicos de Reporte y Avance de Gestión (FURAG) diligenciados por las diferentes dependencias de la entidad
3. Evaluación de la gestión del Riesgo	
3.1	Evaluación de la Gestión del Riesgo de la Entidad
3.2.	Sensibilización: "Administración de Riesgos"
3.3	Medición del nivel de confianza del aseguramiento realizado por los proveedores de segunda línea, a los controles definidos en el mapa de aseguramiento institucional
4. Evaluación y seguimiento	
4.1	Auditoría interna lineamientos de la atención a la ciudadanía y de los procesos de la participación ciudadana y control social
4.2	Auditoría Interna a las Subdirecciones Locales para la Integración Social
4.3	Auditoría Interna a los Asuntos Disciplinarios
4.4	Auditoría Interna a la Gestión Contractual
4.5	Auditoría Interna al Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo – Plan estratégico de seguridad vial
4.6	Informe de evaluación Institucional a la gestión por dependencias
4.7	Informe de seguimiento a la verificación, recomendaciones y resultados sobre el cumplimiento de las normas en materia de derechos de autor sobre software
4.8	Informe de seguimiento al cumplimiento a la transparencia y el derecho de acceso a la información pública, política de gobierno digital y fortalecimiento de la meritocracia



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

4.9	Seguimiento al plan anticorrupción y de atención a la ciudadanía (PAAC) Evaluación al diseño y evaluación de controles riesgos de corrupción
4.10	Informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas priorizadas del plan de desarrollo distrital (metas sectoriales) a cargo de la entidad
4.11	Informe de evaluación anual del control interno contable
4.12	Evaluación del Sistema de Control Interno
4.13	Informe de seguimiento al Artículo 76 quejas, sugerencias y reclamos Ley 1474 de 2011
4.14	Informe de seguimiento a las medidas de austeridad del gasto
4.15	Informe de seguimiento al cumplimiento del artículo 3 del Decreto 1167 de 2016, respecto de la acción de repetición a las funciones del comité de conciliación y al SIPROJWEB
4.16	Informe de Seguimiento al manejo de cajas menores de la entidad
4.17	Seguimiento al plan de mejoramiento interno, actualización y publicación del plan de mejoramiento
4.18	Seguimiento al plan de mejoramiento interno, actualización y publicación del plan de mejoramiento
4.19	Informe de seguimiento a las actividades adelantadas por la Secretaría Distrital de Integración Social, frente a las recomendaciones realizadas por el Consejo Distrital de Archivos – CDA en el marco de los informes de visitas de seguimiento al cumplimiento de la normatividad de archivo.
4.20	Reporte del formulario Único de Reporte y Avance de Gestión –FURAG- MECI
4.21	Informe de requerimiento al estado de cumplimiento del plan de ajuste y sostenibilidad de Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG
4.22	Informe semestral de seguimiento a los instrumentos técnico y administrativos que hacen parte de la función de auditoría en el marco del Sistema de Control Interno
4.23	Informe de seguimiento a la Audiencia Pública de Rendición de Cuentas a la Ciudadanía vigencia 2022
4.24	Informe de seguimiento al saneamiento y/o depuración de la información contable
4.25	Informe de seguimiento a la continuidad de la efectividad de los planes de mejoramiento institucionales de origen interno
4.26	Informe de seguimiento al convenio de asociación No. 6664-2021
4.27	Informe de seguimiento a las recomendaciones emitidas en los informes de auditorías internas y de seguimiento, así como a las alertas emitidas por la Oficina de control Interno a la entidad
4.28	Informe de seguimiento a la estrategia de ingreso mínimo garantizado
4.29	Informe de seguimiento a la radicación de las actas Informes de Gestión (Cuando se presenten ingresos, egresos o reubicación de funcionarios de nivel directivo)
4.30	Informe de seguimiento a las acciones efectuadas por la administración en desarrollo de la Política de Archivos y Gestión Documental
5. Relación con entres externos de control	

5.1	Apoyo al Despacho en la atención de los requerimientos de los entes de control incluyendo respuestas a los informes preliminares de las auditorías de la Contraloría de Bogotá D.C. y General de la República. (Desde el rol de enfoque hacia la prevención acorde a lo definido en la guía de roles de las Oficinas de Control Interno, oportunidad, integralidad y pertinencia)
5.2	Seguimiento al reporte del Sistema de Rendición Electrónica de la Cuenta e Informes –“Sireci”, “SIVICOF”. Cuenta anual, Cuenta Mensual, Cargue Plan de Mejoramiento Contraloría General y Contraloría de Bogotá

Fuente: PAA 2023 rad 2-2024-01345

Muestra

Así las cosas, en atención al objetivo específico de *“analizar la calidad del sistema de control interno, para conceptuar sobre el nivel de confianza determinado, si son eficaces y eficientes en el cumplimiento de sus objetivos”*, la muestra se centró en la evaluación de las actividades realizadas por la OCI, en consideración a los roles que le asigna el Decreto No. 1083 de 2015, para ser evaluados en la Auditoría Financiera y de Gestión Código 79, 2024 así:

Tabla 02. Muestra de Alertas Preventivas, Auditorías, Informes, Informes de Seguimiento y Reportes, evaluaciones realizadas por la OCI de la SDIS 2023

1	Alerta preventiva Informe de cumplimiento a los lineamientos para prevenir conductas irregulares relacionadas con el incumplimiento de los manuales de funciones y competencias laborales y de los manuales de procedimientos institucionales, así como por la pérdida, o deterioro, o alteración o uso indebido de bienes, elementos, documentos públicos e información contenida en bases de datos y sistemas de información – Oficina de Control Disciplinario Interno
2	Alerta preventiva informe de Gestión Judicial – Oficina Jurídica
3	Auditoría Interna a los Asuntos Disciplinarios
4	Auditoría Interna a la Gestión Contractual
5	Informe Institucional a la Gestión por Dependencias
6	Informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas priorizadas del Plan de Desarrollo Distrital (metas sectoriales) a cargo de la entidad
7	Evaluación al Sistema de Control Interno
8	Informe de seguimiento al cumplimiento del artículo 3º del Decreto 1167 de 2016, respecto de la acción de repetición, a las funciones del Comité de Conciliación y al SIPROJ WEB en la SDIS.
9	Informe al seguimiento al manejo de cajas menores en la Entidad
10	Informe de seguimiento al estado de cumplimiento del Plan de Ajuste y Sostenibilidad del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG
11	Informe de seguimiento al saneamiento y/o depuración de la información contable
12	Informe de seguimiento al convenio asociación No. 6644-2021



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

13	Informe de seguimiento a las recomendaciones emitidas en los informes de auditorías internas y de seguimiento, así como a las alertas emitidas por la Oficina de Control Interno a la entidad
14	Informe de seguimiento a la estrategia de ingreso mínimo garantizado

Asimismo, se evaluó de manera transversal, al atender la matriz de riesgos y controles, como se relaciona en el siguiente cuadro:

Cuadro 01 Muestra evaluación del control fiscal interno

Proceso	Subproceso	Etapas, criterio o actividad	Afirmación	Riesgo Identificado	Procedimiento	Descripción del control a evaluar	Resultado de la calificación del diseño de control
Estados Financieros	Efectivos y equivalentes de efectivo	Registro	Omisión del registro de algún hecho económico	Información financiera sin la totalidad de las transacciones o hechos económicos		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Adecuado
	Cuentas por pagar	Registro	Inconsistencia entre las cifras presentadas en los estados financieros y los saldos reflejados en los libros de contabilidad	Estados financieros que no reflejen fielmente los saldos de los libros		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se	Adecuado



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Proceso	Subproceso	Etapas, criterio o actividad	Afirmación	Riesgo Identificado	Procedimiento	Descripción del control a evaluar	Resultado de la calificación del diseño de control
						cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	
Presupuesto de Gastos o Gastos y Costos	Transferencias	Ejecución	Deficiencias de gestión y oportunidad para el trámite de las transferencias de la Nación SGP, o entes territoriales	Otro Riesgo		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Adecuado
	Programación	Programación				En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado	Inadecuado



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Proceso	Subproceso	Etapas, criterio o actividad	Afirmación	Riesgo Identificado	Procedimiento	Descripción del control a evaluar	Resultado de la calificación del diseño de control
						en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	
	Ejecución Pasiva	Ejecución	Deficiente gestión del gasto y giros por los diferentes rubros presupuestales	Baja Gestión en ejecución y giros del gasto		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Parcialmente adecuado
	Cierre Presupuestal	Cierre	Otros Factores de Riesgo	No cumplir con las metas		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y	Parcialmente Adecuado



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Proceso	Subproceso	Etapas, criterio o actividad	Afirmación	Riesgo Identificado	Procedimiento	Descripción del control a evaluar	Resultado de la calificación del diseño de control
						roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	
Planes, Programas y Proyectos	Gasto de Inversión U operación	N.A.	Las estrategias establecidas no lograron el cumplimiento de las metas	Incumplimiento de metas y objetivos del proyecto (en términos de metas, producto y población)		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Adecuado
Planes, Programas y Proyectos	Gasto de Inversión U operación	N.A.		Los proyectos no son coherentes con las estrategias, los objetivos, las políticas públicas, los principios y as metas establecidas en el plan		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Adecuado
Planes, Programas y Proyectos	Gasto de Inversión U operación	N.A.		Asignación de recursos a actividades que no estén alineadas con la estrategia objetivo		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al	Adecuado



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Proceso	Subproceso	Etapas, criterio o actividad	Afirmación	Riesgo Identificado	Procedimiento	Descripción del control a evaluar	Resultado de la calificación del diseño de control
				del proyecto o meta del plan.		cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	
Planes, Programas y Proyectos	Gasto de Inversión U operación	N.A.		Información reportada por la entidad de forma imprecisa, inconsistente, incoherente o inoportuna		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Adecuado
Gestión de inversión y gasto		Precontractual	2. Deficiencias en la formulación y coherencia de las metas y los Proyectos de Inversión o Estrategia	2. El bien o servicio a adquirir no apunta al cumplimiento de alguna meta del Proyecto de Inversión o Plan Estratégico o Corporativo		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Inexistente
Gestión de inversión y gasto		Precontractual	6. Estudios previos o de factibilidad deficientes.	8. Inoportunidad y/o sobrecostos en la		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con	Adecuado



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Proceso	Subproceso	Etapas, criterio o actividad	Afirmación	Riesgo Identificado	Procedimiento	Descripción del control a evaluar	Resultado de la calificación del diseño de control
				ejecución de los contratos		el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	
Gestión de inversión y gasto		Precontractual	7. Falta o deficiencias en la elaboración de estudios de mercado.	8. Inoportunidad y/o sobrecostos en la ejecución de los contratos		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Adecuado
Gestión de inversión y gasto		Precontractual	12. Manipulación en la aplicación de criterios técnicos propios o ligados al sector o al tipo de contrato (legal, mercado, tecnológicos, estudios conceptuales, tamaño, localización, análisis ambiental, etc.).	18. Incumplimiento de Selección Objetiva y Principio de Responsabilidad		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de	Adecuado



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Proceso	Subproceso	Etapas, criterio o actividad	Afirmación	Riesgo Identificado	Procedimiento	Descripción del control a evaluar	Resultado de la calificación del diseño de control
						riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	
Gestión de inversión y gasto		Precontractual	9. La necesidad de adquirir el bien o servicio no está justificada.	43. Pérdida de Recursos Públicos		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Adecuado
Gestión de inversión y gasto		Precontractual	10. El bien o servicio a adquirir no apunta al cumplimiento de metas del Plan.	2. El bien o servicio a adquirir no apunta al cumplimiento de alguna meta del Proyecto de Inversión o Plan Estratégico Corporativo		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando "Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Inexistente
Gestión de inversión y gasto		Precontractual	13. Definición del alcance o especificaciones por parte de las áreas, en la solicitud de contratación, que no correspondan a las	17. Gestión Antieconómica		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando "Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos,	Adecuado



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Proceso	Subproceso	Etapas, criterio o actividad	Afirmación	Riesgo Identificado	Procedimiento	Descripción del control a evaluar	Resultado de la calificación del diseño de control
			necesidades reales de la Entidad			enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	
Gestión de inversión y gasto		Precontractual	18. Falta de sujeción a la identificación, tipificación y asignación lógica y proporcional entre las partes, de los riesgos o contingencias del contrato. (Matriz de riesgos)	26. Sobrecosto y/o modificación de los contratos		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando "Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Inexistente
Gestión de inversión y gasto	Proceso o Gasto Público	Precontractual	19. Omisión de exigencia de garantías.	27. Pérdida de Recursos Públicos por materialización de riesgos no cubiertos		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Adecuado
Gestión de inversión y gasto		Precontractual	23. Adjudicación de una	32. Mala calidad del servicio o del bien		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los	Adecuado



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Proceso	Subproceso	Etapas, criterio o actividad	Afirmación	Riesgo Identificado	Procedimiento	Descripción del control a evaluar	Resultado de la calificación del diseño de control
			propuesta artificialmente baja.			procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	
Gestión de inversión y gasto		Precontractual	25. Deficiencias en la planeación de las actividades previas para la ejecución del contrato como (predios, equipos, edificaciones, permisos y licencias) para el cumplimiento del cronograma de ejecución.	35. Obra inconclusa		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Adecuado
Gestión de inversión y gasto		Precontractual	25. Deficiencias en la planeación de las actividades previas para la ejecución del contrato como (predios, equipos, edificaciones, permisos y licencias) para el cumplimiento del cronograma de ejecución.	37. Obra inconclusa		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Adecuado



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Proceso	Subproceso	Etapas, criterio o actividad	Afirmación	Riesgo Identificado	Procedimiento	Descripción del control a evaluar	Resultado de la calificación del diseño de control
Gestión de inversión y gasto		Precontractual	25. Deficiencias en la planeación de las actividades previas para la ejecución del contrato como (predios, equipos, edificaciones, permisos y licencias) para el cumplimiento del cronograma de ejecución.	40. Retrasos en la ejecución del contrato - Prórrogas		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Parcialmente Adecuado
Gestión de inversión y gasto		Contractual	2. Inobservancia al Manual de Contratación.	52. Control y supervisión deficientes en la ejecución de los contratos.		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Adecuado
Gestión de inversión y gasto		Contractual	3. Falta de previsión y de mecanismos adecuados y oportunos de corrección durante la ejecución del contrato.	52. Control y supervisión deficientes en la ejecución de los contratos.		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando "Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo	Inexistente



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Proceso	Subproceso	Etapas, criterio o actividad	Afirmación	Riesgo Identificado	Procedimiento	Descripción del control a evaluar	Resultado de la calificación del diseño de control
						Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	
Gestión de inversión y gasto		Contrac tual	4. Falencias en la designación de supervisión y/o interventoría.	52. Control y supervisión deficientes en la ejecución de los contratos.		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando "Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Inadecuado
Gestión de inversión y gasto		Contrac tual	5. Contratos de obra suscritos sin interventoría.	53. Retraso en la ejecución del contrato principal objeto de interventoría.		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando "Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Inexistente
Gestión de inversión y gasto		Contrac tual	6. Dilatación del inicio del contrato por	53. Retraso en la ejecución del contrato principal objeto de		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando "Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se	Inexistente



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Proceso	Subproceso	Etapas, criterio o actividad	Afirmación	Riesgo Identificado	Procedimiento	Descripción del control a evaluar	Resultado de la calificación del diseño de control
			falta de supervisor o interventor.	interventoría.		desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	
Gestión de inversión y gasto		Contraccional	7. No iniciar los procesos administrativos de imposición de multas, sanciones o incumplimientos de manera oportuna.	56. Detrimento patrimonial.		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando "Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Inexistente
Gestión de inversión y gasto		Contraccional	8. Inexistencia interventoría o supervisión	53. Retraso en la ejecución del contrato principal objeto de interventoría.		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando "Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Inexistente
						En el numeral 10.4 responsabilidades por componente	Adecuado



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Proceso	Subproceso	Etapas, criterio o actividad	Afirmación	Riesgo Identificado	Procedimiento	Descripción del control a evaluar	Resultado de la calificación del diseño de control
Gestión de inversión y gasto		Contraccional	9. La supervisión y/o interventoría no se cumple eficazmente mediante los procedimientos establecidos o los determinados en la norma.	60. Bienes y/o servicios entregados sin la calidad estipulada o sin la oportunidad establecida.		y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando "Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	
Gestión de inversión y gasto		Contraccional	10. Concentrar las labores de supervisión en poco personal.	61. Ineficaz Supervisión del Contrato		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Inexistente
Gestión de inversión y gasto		Contraccional	11. Otorgar labores de supervisión a personal sin conocimiento para ello.	61. Ineficaz Supervisión del Contrato		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando "Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las	Inexistente



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Proceso	Subproceso	Etapas, criterio o actividad	Afirmación	Riesgo Identificado	Procedimiento	Descripción del control a evaluar	Resultado de la calificación del diseño de control
						responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	
Gestión de inversión y gasto		Contrac tual	12. Modificaciones contractuales que afectan el objeto contractual y sus condiciones.	65. Sobrecost os		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando "Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Inexistente
Gestiónde inversión y gasto		Contrac tual	13. Incumplimiento de las obligaciones a cargo del contratista que afecte grave y directamente la ejecución del contrato llevándolo hasta su paralización.	68. Declaraci ón de Caducida d		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando "Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Adecuado
Gestión de inversión y gasto		Contrac tual	14. Ejecución de mayores cantidades de obra requeridas, sin	69. Sobrecost os		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando "Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y	Adecuado



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Proceso	Subproceso	Etapas, criterio o actividad	Afirmación	Riesgo Identificado	Procedimiento	Descripción del control a evaluar	Resultado de la calificación del diseño de control
			autorización del contratante.			contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	
Gestión de inversión y gasto		Contratual	21. Cambios en el equipo de trabajo inicialmente propuesto y que no cumple los requisitos establecidos	83. Bienes y/o servicios entregados sin la calidad estipulada o sin la oportunidad establecida.		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando "Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Adecuado
Gestión de inversión y gasto		Postcontractual	1. Incumplimiento o entrega inoportuna de los bienes y/o servicios contratados	78. Incumplimiento del contrato		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Parcialmente adecuado
Gestión de inversión y gasto		Postcontractual	2. Recibo de productos o servicios que no responden	17. Gestión Antieconómica		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y	Adecuado



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Proceso	Subproceso	Etapas, criterio o actividad	Afirmación	Riesgo Identificado	Procedimiento	Descripción del control a evaluar	Resultado de la calificación del diseño de control
			a las especificaciones definidas en el contrato.			responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	
Gestión de Inversión y Gasto		Postcontractual	4. Ausencia de aseguramiento de bienes y servicios	27. Pérdida de Recursos Públicos por materialización de riesgos no cubiertos		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	Adecuado
Gestión de inversión y gasto		Postcontractual	6. Incumplimiento en la elaboración de la liquidación de los contratos en los plazos acordados en el mismo o en los establecidos por la Ley.	72. Pérdida de competencia para liquidar el contrato en sede administrativa.		En el numeral 10.4 responsabilidades por componente y líneas de defensa en la SDIS, el documento establece los roles y responsabilidades indicando " Con el fin de garantizar que los procesos, políticas, programas, planes, proyectos y actividades que se desarrollan en la SDIS se cumplan de acuerdo con lo establecido y contribuyan al cumplimiento de la misión y objetivos estratégicos, enmarcado en lo previsto en la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG - , se definen las responsabilidades y roles para el control y la gestión de	Adecuado



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

Proceso	Subproceso	Etapas, criterios o actividades	Afirmación	Riesgo Identificado	Procedimiento	Descripción del control a evaluar	Resultado de la calificación del diseño de control
						riesgo el cual se distribuye entre varias dependencias de la entidad"	

Fuente: PVCGF-15-11 Matriz de riesgos y controles

Composición Oficina de Control Interno – OCI

Según información obtenida en respuesta al Oficio de referencia Radicado No. 2-2024-03910 de fecha 27 de febrero de 2024, la Oficina de Control Interno-OCI, para la vigencia 2023, contó con una planta de veinticuatro (24) personas, clasificados en: ocho (8) servidores públicos; un (1) jefe de Oficina, de periodo fijo y siete (7) empleados de carrera administrativa de los cuales tres (3) presentan novedades así: dos (2) ingresos, 14 de marzo y 16 de noviembre respectivamente y un pensionado a partir del 1 de noviembre. Adicionalmente prestan sus servicios a esta área diez y seis (16) contratistas, catorce (14) profesionales y dos (2) bachilleres.

Dicha planta cuenta con diferentes disciplinas, donde tiene mayor participación los Contadores Públicos 4 (16.67%), seguidos de 3 (12.50%) Ingenieros de Sistemas, 3 (12.50%) Abogados, 2 (8.33%) Administradores de Empresas, 2 (8.33%) Psicólogos, 1 (4.16%) Economista, 1 (4.16%) Licenciado en Educación Preescolar, 1 (4.16%) Administrador Público, 1 (4.16%) Administrador de Negocios Internacionales, 1 (4.16%) Ingeniero Industrial, 1 (4.16%) Ingeniero CMI y 2 (8.33%) Bachiller.

Roles y funciones de la Oficina de Control Interno

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 46 de 490

Evaluado el informe⁶ subido al SIVICOF junto con el Plan Anual de Auditoría –PAA 2023, de la SDIS, se encuentra registrado la realización de 44 actividades, en cumplimiento de los cinco roles establecidos en el artículo 17 del Decreto No. 648 de 2017⁷, asignados a la OCI como son: liderazgo estratégico participa en 2 (4.55%) del total de las actividades; enfoque hacia la prevención ejecuto 7 (15.90%) acciones representadas en: *alertas preventivas, acompañamiento a audiencias contractuales, sensibilización sobre el Sistema de Control Interno, formularios únicos de reporte de avance de gestión –FURAG–*; evaluación gestión del riesgo desplegó 3 (6.82%) tareas y relación con entes de control ejecuta 2 labores como son apoyo al despacho en atención a los requerimientos de los entes de control y seguimiento al reporte del sistema de rendición electrónica de la cuenta e informes a nivel nacional y distrital en diferentes periodos del año.

No obstante, cabe resaltar que dentro de los roles formulados para la OCI de evaluación y seguimiento 5 (11.36%) actividades, e informes reglamentarios 25 (56.82%) acciones, los cuales suman 30 faenas y representan el 68.18% de las ejecutorias realmente importantes, los cuales tienen como objetivo examinar de manera objetiva e independiente el Sistema de Control Interno, la gestión y resultados de la SDIS, las actividades se encuentran divididas entre auditorías internas a: lineamientos de la atención a la ciudadanía, Subdirecciones Locales para la Integración Social, Asuntos Disciplinarios, Gestión Contractual, Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo. En cuanto a los 25 informes reglamentarios, éstos dan cumplimiento a criterios normativos de carácter nacional y distrital.

⁶ SDIS, Informe OCI_2022 CBN-1038

⁷ Decreto Nacional 648 de 2017 "Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública"

Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno en la SDIS

Lo anterior en cumplimiento de lo que prescribe la Ley No. 87 de 1993⁸, en particular lo relativo a los artículos: 6 y 13:

"Responsabilidad del control interno. El establecimiento y desarrollo del Sistema de Control Interno en los organismos y entidades públicas, será responsabilidad del representante legal o máximo directivo correspondiente. No obstante, la aplicación de los métodos y procedimientos al igual que la calidad, eficiencia y eficacia del control interno, también será de responsabilidad de los jefes de cada una de las distintas dependencias de las entidades y organismos".

13 *"Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno. Los organismos y entidades a que se refiere el artículo 5 de la presente ley, deberán establecer al más alto nivel jerárquico un Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, de acuerdo con la naturaleza de las funciones propias de la organización".*

Es así que, mediante las Resoluciones Nos. 0525⁹ y 1375¹⁰, se reglamenta el objetivo del comité, la integración, funciones, convocatoria, el carácter de las sesiones, quorum deliberatorio y decisorio, actas, obligatoriedad de la reglamentación, publicación, comunicación y vigencia.

Así las cosas, la composición del Comité Coordinador de Control Interno durante la vigencia 2023, en lo corrido del primer semestre del año –enero a junio-, conto con once (11) integrantes, a saber: Secretario (a) Distrital de

⁸ Ley 87 de 1993 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones"

⁹ Resolución 0525 del 17 de abril de 2018 "Por medio de la cual se reglamenta el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno en la Secretaría Distrital de Integración Social y se derogan las Resoluciones 1242 de 2013 y 250 de 2014"

¹⁰ Resolución 1375 del 16 de junio de 2023 "Por la cual se reglamenta el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en la Secretaría de Integración Social, y se deroga la Resolución No. 0525 del 17 de abril de 2018"

Integración Social o su delegado quien preside, Subsecretario (a) de Integración Social, los (las) Directores de Dirección Análisis y Diseño Estratégico –DADE-, Gestión Corporativa, Territorial, Poblacional y Nutrición y Abastecimiento, Jefe de la Oficina Asesora Jurídica, Jefe de la Oficina de Asuntos Disciplinarios con voz pero sin voto, Jefe de la Asesora de Comunicaciones, el representante de la alta dirección para la implementación del Modelo Estándar de Control Interno y el (la) Jefe de la Oficina de Control Interno quien actúa como invitado y secretario (a) técnico, con voz pero sin voto.

Durante el segundo semestre, se amplía el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en la SDIS, acorde al artículo 2 de la Resolución No. 1375 del 16 de junio de 2023, a catorce (14) integrantes, así: Secretario (o) Distrital de Integración Social, o su delegado, quien lo presidirá, Subsecretario (a) de Gestión Institucional, Subsecretario (a) Técnico (a), Los (as) Directores de Gestión Corporativa, Dirección de Análisis Estratégico, Nutrición y Abastecimiento, Territorial, Poblacional, Inclusión y las Familias y Transferencias, Jefe (a) de la Oficina Jurídica, Jefe (a) de la Oficina de Control Disciplinario Interno, quien actuará con voz, pero sin voto, Jefe de la Oficina Asesora de Comunicaciones y el representante de la alta dirección para la implementación del Modelo Estándar de Control Interno y el (la) Jefe de la Oficina de Control Interno quien actúa como invitado y secretario (a) técnico, con voz pero sin voto.

Durante la vigencia auditada el CICCI adelanto cinco (5) reuniones, así: **01** ordinaria presencial del 27 de enero de 2023; **02** ordinaria presencial y -Microsoft Office-Home Teams- 21 abril de 2023; **03** sesión ordinaria presencial el 27 de julio de 2023; **04** extraordinaria virtual – *Asincrónico* correo electrónico Office 17 de noviembre de 2023; **05** ordinario PRESENCIAL y Microsoft Teams 4 de diciembre de 2023.

3.1.1.1 Hallazgo administrativo por falta de verificación de la OCI a las dependencias responsables de la ejecución y culminación de las acciones del plan de mejoramiento interno.

En el Acta No. 1 de la reunión del CICSCI de fecha 27 de enero de 2023, se evidenció que no corresponde la presentación en PowerPoint realizada por la Jefe de la Oficina de Control Interno en el punto *"3.4.3 Seguimiento planes de mejoramiento de origen interno, relacionado con **"(estado ineficaz): 0"** y **"Cantidad de acciones que finalizan el periodo definido para la ejecución de la acción en el 1er trimestre de 2023: 5"***, sumado al punto: *"2. Verificación de los compromisos sesiones anteriores"* de la misma acta, donde **la OCI presenta 21 acciones no cumplidas de 12 hallazgos** de Auditoría Interna de 2022, lo que genera incertidumbre al organismo de control fiscal. (Negrilla propia).

Situación que se refuerza con la intervención de la Directora de Nutrición y Abastecimiento en relación al punto 2, toda vez que, solicita se le otorgue hasta el 28 de febrero de 2023, para realizar la modificación de las 21 acciones de responsabilidad de su competencia, acciones que no fueron declaradas ineficaces por la Oficina de Control Interno.

Lo descrito desvirtúa lo preceptuado en los artículos 1º; 2º literales b), d) y f); 3º literal b) y c); 4º literal g); 6º; 12º literales literal d), e) y h) de la Ley No. 87 de 1993; 2.2.21.1.6 literales a) del Decreto No. 648 de 2017; Artículo 4º literales a) y b) de la Resolución No. 0525 de 17 de abril de 2018, *"Por medio de la cual se reglamenta el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de control Interno en la Secretaría Distrital de Integración Social y se derogan las Resoluciones 1242 de 2013 y 250 de 2014"*.

La falta de autocontrol por parte de la dependencia que ejecuta la acción

del plan de mejoramiento, autoevaluación, asesoramiento y acompañamiento por parte del DADE, y tanto evaluación como control efectivo por parte de la OCI al cumplimiento dentro del periodo establecido a los Planes de Mejoramiento Interno de la entidad, conlleva desgaste administrativo y riesgos en la gestión y servicios que presta la entidad.

Análisis de respuesta Sujeto de Vigilancia y control fiscal

Una vez es analizada la respuesta emitida al informe preliminar, se confirmó que, para el primer semestre de 2023, se encontraba vigente la Resolución No. 0525 del 17 de abril de 2018, *"Por medio de la cual se reglamenta el Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno en la Secretaría Distrital de Integración Social y se derogan las Resoluciones 1242 de 2013 y 250 de 2014"*, la Resolución No. 1375 fue expedida el 16 de junio de 2023, como bien lo cita el sujeto de control.

Ahora bien, como se plantea en la respuesta al informe preliminar, en el Punto No. 2, se realizó seguimiento al compromiso generado en la cuarta sesión ordinaria del Comité desarrollado el 13/10/2022, así:

"Compromiso "Reformulación (modificar) el plan de mejoramiento de las acciones internas sin evidencia de cumplimiento presentadas en este comité, de responsabilidad de la Dirección de Nutrición y Abastecimiento y Subdirección de Abastecimiento"

No obstante, aunque se expresa que se realizó seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno el 08/11/2022 Dirección de Nutrición y Abastecimiento y 30/11/2022 Subdirección de Abastecimiento, y se menciona que la DADE realiza autoevaluación mensual de planes de mejoramiento, a través de un aplicativo de

visualización (power bi) que se envía a **los directivos periódicamente para mantenerlos al tanto** de cómo van sus acciones y que en Actas Nos. 28 (ítem 7) y 36 (ítem 5) del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, **en donde se han tomado decisiones directivas relacionadas con este tema**; estas acciones no generaron valor agregado al cumplimiento total, eficaz y eficiente de las mismas, toda vez que, la autoevaluación adelantada por la DADE, para la eficacia y efectividad de las acciones de mejora vencidas, no entregó evidencias de manera formal a la Oficina de Control Interno.

Asimismo, se establece que en la reunión del 27/01/2023 del órgano de asesoría y decisión en los asuntos de control interno -Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno-, nuevamente la Dirección de Nutrición y Abastecimiento; solicita se le otorgue hasta el 28 de febrero de 2023, para realizar **la modificación de las 21 acciones de responsabilidad de su competencia**, misma situación que se había presentado en **la cuarta sesión ordinaria del Comité desarrollado el 13/10/2022**.

Lo que permite concluir que las reuniones del CICSCI, pueden ser un elemento de mera formalidad, donde la OCI presente sus informes y se llega a una obsecuencia por parte de sus integrantes del Comité.

Con base en lo anterior, se confirma la observación y se configura como Hallazgo administrativo por falta de verificación de la OCI a las dependencias responsables de la ejecución y culminación de las acciones del plan de mejoramiento interno.

3.1.1.2 Observación administrativa por falta de cumplimiento de las funciones del CICSCI frente a los planes de mejoramiento externos. (Desvirtuada)

Análisis de respuesta Sujeto de vigilancia y control fiscal

Se desvirtúa la observación, teniendo en cuenta las evidencias aportadas por la SDIS, por cada una de las acciones del Plan de Mejoramiento externo y cada una de las dependencias responsables de ejecutar estas acciones, como lo presenta la extensa ostentación de las 54 acciones observadas y se rescata que se cerraron 6 (11,11%) en virtud del control posterior y selectivo. quedando pendientes por evaluar 48 (88.89%) de las relacionadas en el cuadro del informe preliminar.

Adicionalmente, se resalta el hecho que, en el seguimiento directivo que se realiza en el comité institucional de gestión y desempeño, se anexan Actas Nos. 28 (ítem 7) y 36 (ítem 5) del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, donde se ha tratado el tema de planes de mejoramiento demostrando así, un seguimiento continuo al cumplimiento del mismos.

Basados en la evidencia aportada, se desvirtúa la observación y se retira del informe.

3.1.1.3 Hallazgo Administrativo por delegar a contratistas la participación a reuniones de instancias decisorias, restándole la importancia al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno – CICC.

Mediante Memorando Radicado No.: I2023020496 de fecha 2023-07-14, la Secretaría Técnica- Jefe de la OCI de la SDIS, convoca a los integrantes a sesión ordinaria del Comité Institucional de Coordinación de control Interno –CICC de la

SDIS, a realizarse el día jueves 27 de julio de 2023, entre las 8:30 a.m. y las 10:30 a.m. de manera presencial en la sala de Juntas de piso 24 del nivel Central.

A través de Memorando Radicado No.: I2023021856 de fecha 2023-07-26 la Directora Poblacional, a Jefe Oficina de Control Interno, ASUNTO: Convocatoria sesión ordinaria Comité Institucional Coordinación Control Interno "(...) *me permito delegar a la contratista (...), en representación de la Dirección Poblacional (...)*"

En el Acta No. 3 CICCÍ a punto "1. Verificación Quorum", entre los asistentes se registra la presencia de contratista de la Dirección Poblacional con la "*Observación: La Directora Poblacional a través de memorando I2023021856 del 27/07/2023 delegó a la contratista (...), sin embargo, se aclara que de acuerdo a la Resolución 1375 de 2023, sólo puede delegar la Secretaría de Despacho, por tal razón asiste como invitada*".

Lo descrito desvirtúa lo preceptuado en la Constitución Política Artículo 6; Ley No. 87 de 1993 artículos 6, y 13; Decreto No. 048 de 2017 artículos 2.2.21.1.5 y 2.2.21.1.6 Parágrafo 2; Decreto Distrital No. 221 de 2023 artículo 23 numeral 2; Resolución No. 1375 de 16 de junio de 2023 artículo 11.

La falta de conocimiento y capacitación en la normatividad que rige el control interno, aunado a la no socialización por parte de la Secretaría Técnica del CICCÍ y de la Oficina Jurídica de la SDIS de la Resolución No. 1375 del 16 de junio de 2023, "*Por la cual se reglamente el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno en la Secretaría Distrital de Integración Social, y se deroga la Resolución No. 0525 del 17 de abril de 2018*", conlleva riesgos de acción, extralimitación y omisión en las funciones asignadas, adicionado a abrir espacios para que contratistas que no tienen el carácter de servidor público y el conocimiento donde se genera información para el aseguramiento de la operación, supervisión o

evaluación de aspectos por los cuales se responde frente a la entidad y rinden cuentas ante la alta dirección, asistan como delegados a reuniones de instancias decisorias.

Análisis de respuesta sujeto de vigilancia y control fiscal

En la respuesta suministrada por la SDIS, no se presentan elementos que den lugar a desvirtuar la observación, por el contrario, la secretaria técnica informa que de acuerdo con la Resolución No. 1375 de 2023, la cual reglamenta el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, solo puede delegar la secretaría de despacho, y esa condición no se encontró debidamente registrada, adicionalmente, en la verificación realizada por la secretaria técnica se observó que había quorum para deliberar aun cuando no se encontraba uno de sus miembros principales, "la Directora Poblacional".

Se aduce por otra parte que "por error involuntario se diligenció formato de delegación"; por lo que, se termina contando con la presencia de la contratista en representación de la Directora Poblacional, según la Entidad, dada la importancia del Comité.

Basados en lo anterior, se confirma la observación teniendo en cuenta que el comité de control interno debe contar siempre con sus actores principales y en caso contrario debe existir una delegación oficial de representación anticipada.

3.1.1.4 Hallazgo Administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por no reportar o comunicar al ente de control fiscal inconsistencias que conllevan a presunto daño patrimonial.

Con Memorando de fecha: 2023-04-14 Radicado No. I2023010754, para:

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página **55** de **490**

Secretaría de Despacho, Subsecretario, Jefe Oficina Asesora Jurídica, Jefe Oficina Asesora de Comunicaciones, Jefe de Control Disciplinario Interno, Directora de Análisis y Diseño Estratégico, Directora de Gestión Corporativa, Directora Territorial, Directora Poblacional, Directora de Nutrición y Abastecimiento y Directora para la Inclusión y las Familias; el Jefe Oficina de Control Interno (e) con *"ASUNTO: Comunicación Informe final y ejecutivo de Seguimiento al Convenio de Asociación No. 6664 de 2021"*

En el informe preliminar así como en el final de la Oficina de Control Interno de la SDIS, correspondiente a la auditoría practicada al Convenio de Asociación No. 6664 de 2021, se observó que la OCI estableció diferentes inconsistencias en la ejecución financiera y administrativa, así como, debilidades en la supervisión del Convenio, con las cuales se presentaba presunto detrimento al patrimonio, no obstante, a este ente de control fiscal no le fue reportado por ningún medio los hallazgos en el aludido Convenio por parte de la OCI de la SDIS.

La entidad y la OCI, desconocen lo establecido en el artículo 12 literales e), f) y g) de la Ley No. 87 de 1993; artículo 17 del Decreto No. 648 de 2017; artículo 62 Decreto Ley No. 403 de 2020; artículo 38 numerales 1 y 25 de la Ley No. 1952 de 2019.

La falta de alerta o comunicación en el marco del cumplimiento del rol de relación con entes de control externo del informe que contiene un presunto detrimento al patrimonio, conlleva el riesgo de la pérdida de recursos, sin que el Jefe de Control Interno haya puesto en conocimiento de esta situación a la Contraloría de Bogotá, incumpliendo la obligación de sus funciones, toda vez, que no se evidenció dentro del expediente físico y magnético del Informe de Seguimiento al Convenio de Asociación No. 6664 de 2021, suscrito entre la SDIS

con la Fundación Laudes Infantis, que se haya surtido dicho trámite, para iniciar las diligencias correspondientes por parte del organismo de control fiscal.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

Pese a la extensa exposición de la entidad, no se desvirtúa la observación. Se hace necesario partir de retomar el Acto Legislativo No. 4 de 2019 *"Por medio del cual se reforma el Régimen de Control Fiscal"* Art. 267 (...) *La ley reglamentará el ejercicio de las competencias entre contralorías, en observancia de los principios de coordinación, concurrencia y subsidiariedad... El control preventivo y concomitante no implica coadministración y se realizará en tiempo real a través del seguimiento permanente de los ciclos, uso, ejecución, contratación e impacto de los recursos públicos..., y con la articulación del control interno.* La ley regulará su ejercicio y los sistemas y principios aplicables para cada tipo de control.

Artículo 268. El Contralor General de la República tendrá las siguientes atribuciones: 12. *"Dictar normas generales para armonizar los sistemas de control fiscal de todas las entidades públicas del orden nacional y territorial; y dirigir e implementar, con apoyo de la Auditoría General de la República, el Sistema Nacional de Control Fiscal, para la unificación y estandarización de la vigilancia y control de la gestión fiscal"*.

En línea con lo anterior, se dicta el Decreto No. 403 de 2020, *"Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal"*, Art. 12 SINACOF Art. 62. *En todo su contenido.*

Asimismo, es claro que, el Decreto Ley No.1421 de 1993, *"Por el cual se dicta el régimen especial para el Distrito Capital de Santafé de Bogotá"* Artículo 105 ***Titularidad y naturaleza del Control Fiscal*** donde la *vigilancia de la gestión fiscal del Distrito y de los particulares que manejen fondos o bienes del mismo, corresponde a la Contraloría de Bogotá*, el cual se encuentra vigente.

De ahí que, no le quede duda a la OCI de la SDIS que la Entidad es sujeto de control de la Contraloría de Bogotá y no de la Contraloría General de la República.

Finalmente, surge la necesidad de traer a colación, el hecho que, el **"Informe de seguimiento al Convenio No. 6664 de 2021"** suscrito entre la SDIS con la Fundación Laudes Infantis, ha representado **"inquietudes"**, por así decirlo, de ahí que, desde la misma Representante Legal de la entidad, quien durante la vigencia 2022, con reiteración, solicitó en reuniones de CICCI a la OCI la auditoría en comento, la cual sufrió varios aplazamientos para ser incluida finalmente en el PAA 2023, de la SDIS. (Resaltado propio)

Ahora bien, como se establece en la apretada respuesta, el Convenio No. 6664 de 2021, a hoy no se ha liquidado, pese a la formulación de un Plan de Trabajo, sumado a que, tanto del informe preliminar y final de la OCI se señala **"presunto detrimento al patrimonio"**, de lo que en ningún momento se allegan pruebas en el apretado texto, de ésta respuesta, que lo desvirtúa lo que a la luz de la norma es de resorte del organismo de control fiscal y la respuesta confirma que no se dio traslado como corresponde, acompañado de lo preceptuado en la Constitución Política, artículo 6 *Los particulares sólo son responsables ante las autoridades por infringir la constitución y las leyes. Los servidores públicos lo son por la misma causa y por omisión o extralimitación en el ejercicio de sus funciones.* (Resaltado propio)

Por los argumentos expuestos anteriormente, se configura hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria. De otra parte, el convenio será objeto de evaluación por parte de la Contraloría de Bogotá en posterior auditoría.

3.1.1.5 Hallazgo administrativo por no adelantar acciones a las observaciones e incumplimientos expuestos en el informe de seguimiento al Convenio de Asociación No. 6664 de 2021.

En el expediente puesto a disposición en físico Memorando de fecha 2023-04-14 Radicado No.: I2023010750, dirigido a Subdirector Local de Ciudad Bolívar, Subdirectora para la Infancia y Directora Poblacional, por parte Jefe Oficina Control Interno (e), radica el informe final de seguimiento al Convenio de Asociación No. 6664 de 2021, a fin de que, se adelanten las acciones a las que haya lugar, respecto a las observaciones e incumplimientos expuestos en el informe.

Sin embargo, en el expediente puesto a disposición al organismo de control fiscal, no reposa el plan de mejoramiento formulado por las dependencias encargadas de ejecutar la acción, ni evaluación o requerimiento alguno por parte de la Oficina de Control Interno, para evaluar el estado de las acciones para la mejora continua.

Por lo tanto, inobservan lo establecido en los artículos 1º, 2º literales a), b), e) y g), 3º literal b); 4º literal g); 12º literal d) de la Ley 87 de 1993; artículo 17 del Decreto No. 648 de 2017; el procedimiento Formulación Plan de Mejoramiento, código: PCD-PE-017, versión 2, Circular No. 040-15/12/2022.

La falta de autocontrol por parte de la alta gerencia de la SDIS y de evaluación y control por parte de la Oficina de Control Interno, conlleva riesgos en el manejo de los recursos asignados, los cuales fueron evidenciados a lo largo de los incumplimientos y observaciones presentados en el Informe de Seguimiento al Convenio de Asociación No. 6664 de 2021.

Análisis de respuesta sujeto de vigilancia y control fiscal

En su respuesta la SDIS manifiesta: *"la Oficina de Control Interno en el marco de sus roles, de acuerdo con el correo electrónico de fecha 19 de julio de 2023, donde se indicó que: **"se realizará seguimiento a las actividades formuladas dentro del informe de auditoría a la gestión contractual para la vigencia 2024"***. Se relaciona la información correspondiente a la formulación y **demás documentos relacionados con el plan de trabajo no se incluyeron en el expediente digital** debido a que el procedimiento Informes de Seguimiento PCD-AC-005- versión 1- Circular No. 040 del 15/12/2022, vigente para la fecha del informe, en la descripción de actividades inicia con la reunión de planeación y culmina con la solicitud de publicación del informe final, sin que se contemple las actividades relacionadas con el plan de mejoramiento. Aun con el argumento anterior, en donde se da a entender que no se encuentran obligados a suministrar el archivo en digital, **la información se adjuntó en la respuesta al preliminar de manera digital.**

Con base en lo anterior, se confirma como hallazgo administrativo. Dado que luego de haber solicitado el expediente de auditoría con toda su trazabilidad en la fase de ejecución, esta no fue suministrada y luego con la respuesta al informe, si allegan información contentiva desde junio, y julio de 2023, lo que genera desgaste administrativo al organismo de control fiscal y contradice lo citado al inicio de la respuesta emitida.

3.1.1.6 Hallazgo administrativo por fallas en el sistema de información y en los registros de archivo de los expedientes de auditoría a cargo de la OCI.

Dentro del Plan Anual de Auditoría – PAA 2023, de la SDIS, en el rol de

Informes Reglamentarios, se registra "Informe de Seguimiento del artículo 3º del Decreto 1167 de 2016, respecto de la acción de repetición, a las funciones del Comité de Conciliación y al SIPROJ WEB en la SDIS", en el Memorando de fecha 2023-11-21 Radicado No. I2023036102, del Jefe de la OCI para Jefe Oficina Asesora Jurídica se efectúa remisión del informe con el mismo nombre, sin embargo, dentro del Formato Informe de Seguimiento Código: FOR-AC-004, Versión 2, Fecha Memo I2022042423 12/12/2022 se registra "1. NOMBRE DEL SEGUIMIENTO: Seguimiento al cumplimiento del artículo 3º del Decreto 1167 de 2016 "Por el cual se modifican y se suprimen algunas disposiciones del Decreto 1069 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Justicia y del Derecho", respecto de la acción de repetición. Así como, el cumplimiento de las funciones del Comité de Conciliación y el Sistema de Información de Procesos Judiciales –SIPROJ WEB en la Secretaría Distrital de Integración Social"

Con Memorando de fecha 2023-11-24 Radicado No. I2023036484, remitente Oficina Asesora Jurídica, para Jefe OCI, "ASUNTO: Observaciones basadas en evidencias informe preliminar "Seguimiento al cumplimiento del artículo 3º del Decreto 1167 de 2016 y el Sistema de Información de Procesos Judiciales – SIPROJWEB en la Secretaría Distrital de Integración Social"

Mediante Memorando Radicado No. I2023037248 de fecha 2023-11-30, respuesta de la oficina de control interno al Jefe de Oficina Jurídica, se enuncia que "el marco del Procedimiento Informes de Seguimiento PCD-AC-005, versión a del 15/12/2022, la dependencia que usted lidera a través del memorando I2023036484 de 24/11/2023 presentó la respuesta a la versión preliminar del informe, **procediendo el equipo de seguimiento a realizar el análisis correspondiente basado en las observaciones y evidencias aportadas, el cual se adjunta a la presente comunicación**" (Negrilla propia).

Efectuado el análisis correspondiente por parte del ente de control, no reposa dentro del expediente magnético y físico, puesto a disposición ninguna

comunicación oficial, del análisis y conclusiones del informe preliminar Radicado No.: I2023037248, por parte del equipo de auditoría de la Oficina de Control Interno.

Asimismo, mediante Memorando Radicado No. I2023037282 Fecha 2023-11-30, de Jefe Oficina de Control Interno con destino a: Secretaria de Despacho, Directora Poblacional- Subsecretaria Técnica (e), Subsecretaria de Gestión Institucional , Directora de Gestión Corporativa, Directora de Análisis y Diseño Estratégico, Directora Nutrición y Abastecimiento, Directora Territorial, Directora para la Inclusión y las Familias, Director de Transferencias, Jefe Oficina Jurídica, Jefe Oficina Control Disciplinario Interno y Jefe Oficina Asesora de Comunicaciones, ASUNTO: *"Informe final de seguimiento cumplimiento del artículo 3º del Decreto 1167 de 2016 y el Sistema de Información de Procesos Judiciales – SIPROJWEB en la Secretaría Distrital de Integración Social"*.

Dentro del expediente puesto a disposición al organismo de control fiscal, no reposa el plan de mejoramiento formulado por las dependencias encargadas de ejecutar la acción, ni evaluación o requerimiento alguno por parte de la Oficina de Control Interno, para evaluar el estado de las acciones para la mejora continua.

Por lo tanto, inobservan lo preceptuado en los artículos 3º Archivo, 4º literales a), c), d), i), 16º la Ley No. 594 de 2000; artículos 1º, 2º literales a), b), e) y f), 3º literal a), 4º literales e), i) de la Ley No. 87 de 1993. La falta de unidad de criterio en las diferentes comunicaciones, frente a la definición del informe que se estableció en el PAA 2023, puede conducir por un lado a decisiones gerenciales inoportunas, aunado al riesgo de que los registros que hacen parte del expediente de auditoría se lleven a otro archivo o se extravíen haciéndolo incompleto e inocuo.

Análisis de respuesta sujeto de vigilancia y control fiscal

En su respuesta la SDIS confirma lo observado por el organismo de control fiscal, toda vez que apenas se allega el Memorando Código 10020-407, respuesta de la Oficina de Control Interno a las observaciones de la Oficina Jurídica sobre el informe preliminar en 21 folios, argumentando que dado el volumen del documento contentivo de la respuesta emitido por la OCI no permitió que este fuera cargado, pero tampoco reposa en la carpeta física que se puso a disposición, aunque se afirma que fue entregado al ente de control, a renglón seguido, se aduce que: *"por error involuntario el documento adjunto no fue remitido inicialmente en la carpeta entregada al ente de control, por lo expuesto, en beneficio del informe preliminar de auditoría se allega en documento adjunto para el análisis del ente de control"*.

Por otra parte, en cuanto al plan de mejoramiento, pese a que según anexos se tiene Procedimiento Formulación Plan de Mejoramiento, código: PCD-PE-017 versión 2, vigente desde el 15/12/2022 hasta el 07/12/2023 se habla indistintamente de plan de mejoramiento o plan de trabajo,

Lo anterior, genera reprocesos y desgaste administrativo al ente de control fiscal y no desvirtúa la observación presentada, por lo tanto, se configura como hallazgo administrativo.

3.2 CONTROL DE RESULTADOS

3.2.1 Planes, programas y proyectos

Este factor se evaluó enfocado en los principios de la gestión fiscal de eficacia y eficiencia, desarrollados mediante los objetivos de los proyectos en cumplimiento del plan de acción de inversión, para conceptuar sobre los

resultados de la ejecución del gasto destinado por la SDIS durante la vigencia 2023, enmarcados en el Plan de Desarrollo y las Políticas Públicas distritales, al determinarse el grado de cumplimiento y oportunidad a cargo y en que tiene incidencia, acorde al Plan Estratégico 2020-2024, y al memorando de asignación.

Universo

Durante la vigencia 2023, la SDIS ejecutó diez y nueve (19) proyectos de inversión que se enmarcaron en el plan de desarrollo "*Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI*", como se detalla a continuación.

Cuadro 02 Presupuesto de Inversión SDIS 2023

NOMBRE DE LA CUENTA	APROPIACIÓN DISPONIBLE	TOTAL COMPROMISOS ACUMULADOS	% DE EJECU PRESUP	GIROS ACUMULADOS	% DE EJEC GIROS
Gastos	2.004.534.273.302	1.870.496.978.283	93,31	1.464.757.751.787	73,07
Funcionamiento	32.677.946.000	27.039.760.603	82,75	24.952.243.415	76,36
Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI	1.971.856.327.302	1.843.457.217.680	93,49	1.439.805.508.372	73,02
Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política	1.541.339.101.069	1.455.278.416.199	94,42	1.123.020.928.244	72,86
Movilidad social integral	624.712.091.723	606.748.344.208	97,12	537.570.275.254	86,05
7757: Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá	50.518.901.000	45.200.627.324	89,47	32.541.296.033	64,41
7768: Implementación de una estrategia de acompañamiento a hogares con mayor pobreza evidente y oculta de Bogotá	2.702.850.000	2.678.528.927	99,10	1.779.453.074	65,84
7918: Implementación de transferencias monetarias a hogares pobres y vulnerables en Bogotá	571.490.340.723	558.869.187.957	97,79	503.249.526.147	88,06
Prevención de la exclusión por razones étnicas, religiosas, sociales, políticas y de orientación sexual	4.933.276.000	4.755.388.699	96,39	3.186.559.320	64,59
7730: Servicio de atención a la población proveniente de flujos migratorios mixtos en Bogotá	1.218.505.000	1.108.407.591	90,96	824.639.251	67,68
7756: Compromiso social por la diversidad en Bogotá	3.714.771.000	3.646.981.108	98,18	2.361.920.069	63,58
Sistema Distrital del Cuidado	871.865.370.169	819.597.601.623	94,01	561.743.946.980	64,43



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

NOMBRE DE LA CUENTA	APROPIACIÓN DISPONIBLE	TOTAL COMPROMISOS ACUMULADOS	% DE EJECU PRESUP	GIROS ACUMULADOS	% DE EJEC GIROS
7565: Suministro de espacios adecuados, inclusivos y seguros para el desarrollo social integral en Bogotá	94.513.712.554	86.790.413.003	91,83	34.049.527.077	36,03
7744: Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia de Bogotá	211.700.575.202	202.364.261.706	95,59	161.010.942.171	76,06
7745: Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	233.055.246.848	216.956.598.999	93,09	132.960.537.257	57,05
7749: Implementación de la estrategia de territorios cuidadores en Bogotá	3.334.877.000	2.663.621.052	79,87	1.797.055.779	53,89
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	5.153.920.000	4.752.877.364	92,22	3.571.439.681	69,30
7770: Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente	243.799.300.621	236.027.022.796	96,81	179.220.876.367	73,51
7771: Fortalecimiento de las oportunidades de inclusión de las personas con discapacidad, familias y sus cuidadores-as en Bogotá	80.307.737.944	70.042.806.703	87,22	49.133.568.648	61,18
Prevención y atención de maternidad temprana	825.000.000	723.837.334	87,74	528.208.330	64,03
7753: Prevención de la maternidad y paternidad temprana en Bogotá	825.000.000	723.837.334	87,74	528.208.330	64,03
Jóvenes con capacidades: Proyecto de vida para la ciudadanía, la innovación y el trabajo del siglo XXI	39.003.363.177	23.453.244.335	60,13	19.991.938.360	51,26
7740: Generación JÓVENES CON DERECHOS en Bogotá	39.003.363.177	23.453.244.335	60,13	19.991.938.360	51,26
Inspirar confianza y legitimidad para vivir sin miedo y ser epicentro de cultura ciudadana, paz y reconciliación	19.295.287.826	17.891.226.303	92,72	14.344.308.679	74,34
Plataforma institucional para la seguridad y justicia	19.295.287.826	17.891.226.303	92,72	14.344.308.679	74,34
7564: Mejoramiento de la capacidad de respuesta institucional de las Comisarías de Familia en Bogotá	19.295.287.826	17.891.226.303	92,72	14.344.308.679	74,34
Construir Bogotá Región con gobierno abierto, transparente y ciudadanía consciente	411.221.938.407	370.287.575.178	90,05	302.440.271.449	73,55
Gobierno Abierto	29.897.908.000	29.479.603.390	98,60	19.585.852.948	65,51
7741: Fortalecimiento de la gestión de la información y el conocimiento con enfoque participativo y territorial de la SDIS	29.897.908.000	29.479.603.390	98,60	19.585.852.948	65,51
Gestión Pública Efectiva	377.033.075.407	336.773.416.564	89,32	280.185.129.857	74,31

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 65 de 490



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

NOMBRE DE LA CUENTA	APROPIACIÓN DISPONIBLE	TOTAL COMPROMISOS ACUMULADOS	% DE EJECU PRESUP	GIROS ACUMULADOS	% DE EJEC GIROS
7733: Fortalecimiento institucional para una gestión pública efectiva y transparente en la ciudad de Bogotá	4.185.442.251	3.900.153.365	93,18	3.075.426.356	73,48
7748: Fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano en Bogotá	372.847.633.156	332.873.263.199	89,28	277.109.703.501	74,32
Gestión Pública Local	4.290.955.000	4.034.555.224	94,02	2.669.288.644	62,21
7735: Fortalecimiento de los procesos territoriales y la construcción de respuestas integradoras e innovadoras en los territorios de Bogotá - Región	4.290.955.000	4.034.555.224	94,02	2.669.288.644	62,21

Fuente: Información Complementaria SDIS 2-2024-

Ahora bien. **Los Objetivos de Desarrollo Sostenible – ODS**, asociados a los proyectos de inversión antes mencionados, se muestran así:

Cuadro 03 ODS asociados a la muestra de los proyectos de Inversión

ODS	META ODS	PROYECTO DE INVERSIÓN	META DE PROYECTO
1. Fin de la pobreza	1.1 De aquí a 2030, erradicar para todas las personas y en todo el mundo la pobreza extrema (actualmente se considera que sufren pobreza extrema las personas que viven con menos de 1,25 dólares de los Estados Unidos al día). 16.2 Poner fin al maltrato, la explotación, la trata y todas las formas de violencia y tortura contra los niños	7744 Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia de Bogotá	1, 2, 3, 4, 5 Y 6
1. Fin de la pobreza	1.1 De aquí a 2030, erradicar para todas las personas y en todo el mundo la pobreza extrema (actualmente se considera que sufren pobreza extrema las personas que viven con menos de 1,25 dólares de los Estados Unidos al día). 1.2. De aquí a 2030, poner fin al hambre y asegurar el acceso de todas las personas, en particular los pobres y las personas en situaciones de vulnerabilidad, incluidos los niños menores de 1 año, a una alimentación sana, nutritiva y suficiente durante todo el año.	7745 Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	1, 2, 4, 6, 7, 8, 9, 10 Y 11
1. Fin de la pobreza	1.1 De aquí a 2030, erradicar para todas las personas y en todo el mundo la pobreza extrema (actualmente se considera que sufren pobreza extrema las personas que viven con menos de 1,25 dólares de los Estados Unidos al día).	7770 compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente	1, 2, 3, 4, 5, 6 y 7



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

ODS	META ODS	PROYECTO DE INVERSIÓN	META DE PROYECTO
	5.4 Reconocer y valorar los cuidados y el trabajo doméstico no remunerados mediante servicios públicos, infraestructuras y políticas de protección social, y promoviendo la responsabilidad compartida en el hogar y la familia, según proceda en cada país.		
16. Paz, justicia e instituciones sólidas	16.6 Crear a todos los niveles instituciones eficaces y transparentes que rindan cuentas. 8.5 De aquí a 2030, lograr el empleo pleno y productivo y el trabajo decente para todas las mujeres y los hombres, incluidos los jóvenes y las personas con discapacidad, así como la igualdad de remuneración por trabajo de igual valor.	7748 fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano en Bogotá	1, 2, 3, 4, 5, 6 Y 7

Fuente. Construcción Equipo Auditor con Información suministrada por la SDIS

Asimismo, como criterios de selección se tuvo en cuenta la alta representatividad dentro de la asignación del presupuesto de inversión, su participación en la implementación de los Objetivos de Desarrollo Sostenible – ODS y el equilibrio entre la ejecución presupuestal y cumplimiento de las metas sectoriales a cargo del Sujeto de Control.

Relacionado con el **estado de las políticas públicas del D.C.**; elementos que se tienen en cuenta, en razón a los lineamientos impartidos por la Alta Dirección, la Dirección de Estudios de Economía y Política Pública y la Dirección Técnica de Integración Social, se detalla en el siguiente cuadro:

Cuadro 04 Proyectos de Inversión de la Muestra Articulados con Política Pública.

Proyectos de Inversión seleccionados en la muestra	Articulación con Política Pública
Proyecto 7744 - Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia. Proyecto 7745 - Compromiso por una alimentación integral en Bogotá. Proyecto 7748 - Fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano	POLÍTICA PÚBLICA DE PRIMERA INFANCIA, INFANCIA Y ADOLESCENCIA DE BOGOTÁ, D.C. 2023 - 2033 CONPES Distrital 27 de 2023 - 100 productos
Proyecto 7745 - Compromiso por una alimentación integral en Bogotá. Proyecto 7770 - Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente.	Política Pública de y para la Adultez 2011 - 2044 Decreto 544 de 2011 y Resolución 1045 de 2021 - 58 productos
Proyecto 7770 - Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente. Proyecto 7745 - Compromiso por una alimentación integral en Bogotá. Proyecto 7744 - Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia	Política Pública Social para el Envejecimiento y la Vejez en el Distrito Capital 2010 – 2025 Decreto 345 de 2010 - 90 productos
Proyecto 7745 - Compromiso por una alimentación integral en Bogotá.	Política Pública Discapacidad para Bogotá D.C. 2023-2034"- Decreto 089 de 2023

Fuente: Construcción Equipo Auditor

Al tener en cuenta la articulación de ODS y Política Pública, la selección de la muestra se detalla así:

Del **proyecto de Inversión No. 7744**, "*Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia de Bogotá*", Apropiación disponible por valor de \$210.704.006.881.

Se analizará **la Meta No. 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*

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página **68** de **490**

dinámicas socioeconómica de las familias y cuidadores /as, que permita potenciar su desarrollo, así como prevenir situaciones de riesgo para la garantía de derechos”, con recursos programados por valor de \$ 176.894.000.000, de los cuales se ejecutaron al 31 de diciembre de 2023, la suma de \$169.498.000.000, cuyos datos arrojan la ponderación de la meta del 83,95 frente a la apropiación disponible del proyecto de inversión.

Proyecto de Inversión No. 7770: *“Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente”, con apropiación disponible de \$243.714.815.621*
La Meta No. 1: *“Ofertar 92500 Cupos Para Personas Mayores En El Servicio De Apoyos Económicos, Proporcionándoles Un Ingreso Económico “, recursos programados \$99.304.000.000 del cual se ejecutó \$92.656.000.000, al dejar ponderación para la meta de 40.75.*

Para la **Meta No. 4** *“Atender 3027 Personas Mayores En Servicios De Cuidado Integral Y Protección En Modalidad Institucionalizada “, recursos programados por \$86.024.000.000 del cual se ejecutó 81.328.000.000, dando ponderación de la meta de 35.30.*

Proyecto de Inversión No. 7748: *“Fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano en Bogotá”. Apropiación disponible \$372.847.633.156.*

La Meta No. 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”, recursos programados por \$175.747.000.000 y ejecutados \$164.928.000.000, con una ponderación de 47.14*

La Meta No. 4 "Contar Con El 100 % Del Recurso Humano Acorde A Las Necesidades De La Entidad", con recursos programados por \$185.096.000.000 y ejecutados \$119.812.000.000 con 49.64 de ponderación de esta meta frente a la apropiación disponible.

Proyecto de Inversión No. 7745: "Compromiso por una alimentación integral en Bogotá". Apropiación disponible por valor de \$ 231.877.765.848.

La Meta No. 4: "Beneficiar Al 100 Por ciento De Personas Programadas Con La Entrega De Apoyos Alimentarios Mediante Bonos Canjeables Por Alimentos Y Apoyos En Especie", se programó recursos por \$ 139.784.000.000 y se ejecutó \$ 126.480.000.000, dando ponderación de la meta frente a la apropiación del proyecto, de 60.28

Lo anteriormente expuesto se detalla en el cuadro a continuación:

Cuadro 05 Muestra Proceso Planes, Programas y Proyectos
Valores en pesos

Código Proyecto	Proyecto Inversión	Código Meta	Descripción meta Proyecto Inversión	Ponderador meta	Presupuesto asignado a la meta (\$)
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 que tenga en cuenta las dinámicas socioeconómicas de las familias y cuidadores /as, que permita potenciar su desarrollo, así como prevenir situaciones de	83.95	176.894.000.000



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Código Proyecto	Proyecto Inversión	Código Meta	Descripción meta Proyecto Inversión	Ponderador meta	Presupuesto asignado a la meta (\$)
			<i>riesgo para la garantía de derechos</i>		
7745	Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	4	<i>Beneficiar Al 100 Por ciento De Personas Programadas Con La Entrega De Apoyos Alimentarios Mediante Bonos Canjeables Por Alimentos Y Apoyos En Especie</i>	60.28	139.784.000.000
7770:	"Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente"	1	<i>Ofertar 92500 Cupos Para Personas Mayores En El Servicio De Apoyos Económicos, Proporcionándoles Un Ingreso Económico</i>	40.75	99.304.000.000
7770:	"Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente"	4	<i>"Atender 3027 Personas Mayores En Servicios De Cuidado Integral Y Protección En Modalidad Institucionalizada</i>	35.30	86.024.000.000
7748	"Fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano en Bogotá"	1	<i>Implementar El 100 % De Las Soluciones En Materia De Servicios Logísticos Para La Atención Eficiente Y Oportuna De Las Necesidades Operativas De La Entidad</i>	47.14	175.747.000.000
7748	"Fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano en Bogotá"	4	<i>Contar Con El 100 % Del Recurso Humano Acorde A Las Necesidades De La Entidad"</i>	49.64	185.096.000.000
7768	"Implementación de una estrategia de acompañamiento a hogares con mayor pobreza evidente y oculta de Bogotá"				2.702.850.000*

Fuente: PVCGF-04-07 Proceso Gestión Planes, Programas y Proyectos – Hoja Muestra

*Se incluye el proyecto de inversión 7768 con las metas

Evaluación de la Gestión Fiscal y del Plan de Desarrollo Distrital INGED Vigencia 2023

Evaluación de los resultados del año 2023, del Plan de Desarrollo 2020-2024, Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para Bogotá del Siglo XXI.

Para la vigencia 2023, la Secretaría Distrital de Integración Social -SDIS contó con un presupuesto inicial por \$1.842.283.814.000 y disponible a 31 de diciembre de \$2.002.242.213.349.534; lo que indica este último, un aumento absoluto por \$706.276.216.070 y relativo del 64.73% con respecto al disponible de la vigencia del 2022, el cual ascendió a \$1.295.965.997.279.

Se establece igualmente que, en la vigencia 2023, del presupuesto disponible del rubro de funcionamiento por \$32.677.946.000, presentó variación con respecto a la vigencia inmediatamente anterior \$29.486.902.000 representando una variación absoluta de \$3.191.044.000 y relativa de 90.23%

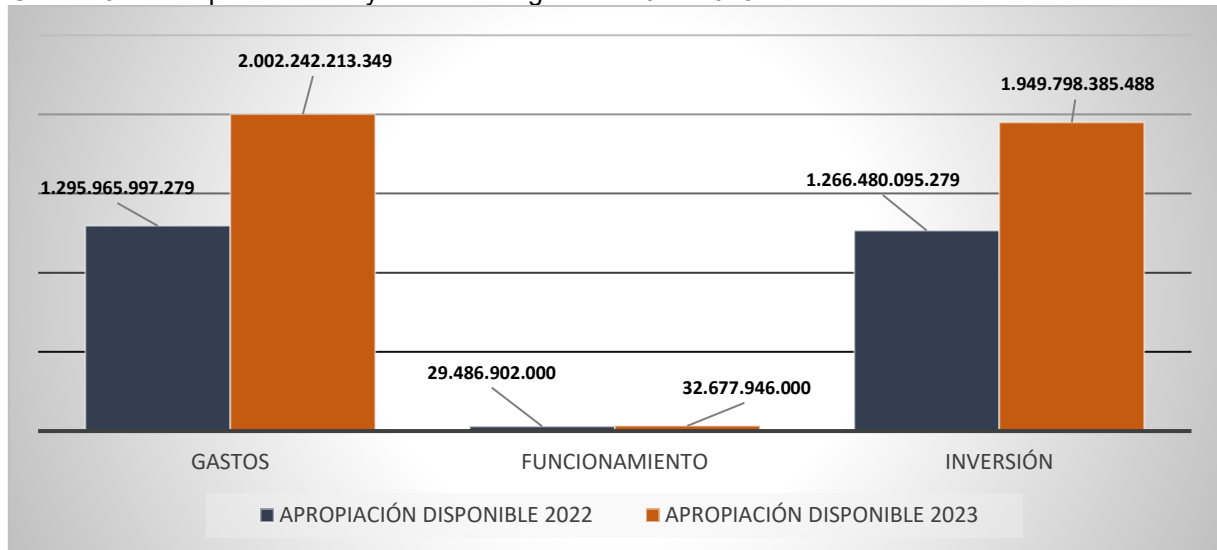
En relación al rubro de inversión, se encuentra una variación absoluta por \$683.318.290.209 (64.95%), ya que en la vigencia 2022, el disponible ascendió a \$1.266.480.095.279 en tanto que para el 2023, ascendió a \$1.949.798.385.488. Lo descrito se refleja en el cuadro y gráfica subsiguientes:

Cuadro 06 Presupuesto SDIS y Variación Vigencias 2022-2023

NOMBRE DE LA CUENTA	APROPIACIÓN DISPONIBLE 2022	APROPIACIÓN DISPONIBLE 2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN %
Gastos	1.295.965.997.279	2.002.242.213.349	706.276.216.070	64,73
Funcionamiento	29.486.902.000	32.677.946.000	3.191.044.000	90,23
Inversión	1.266.480.095.279	1.949.798.385.488	683.318.290.209	64,95

Fuente: Sivicof - Bogdata Ejecución Presupuesto – Informe de Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones 31/12/2022-31/12/2023, cálculos propios.

Gráfica 01 Presupuesto SDIS y Variación Vigencias 2022-2023



Fuente: SIVICOF - BOGDATA Ejecución Presupuesto – Informe de Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones 31/12/2022-31/12/2023, cálculos propios.

Explica este incremento en el presupuesto general de la entidad, de un lado, la expedición del Decreto No. 113 de 23 de marzo de 2023, *“Por medio del cual se modifica la Estructura Organizacional de la Secretaría Distrital de Integración Social”*; dentro los considerandos de esta reorganización se encuentra que, es necesario realizar un **“Proceso de transición”**, que permita que las actividades técnicas desarrolladas por la Secretaría Distrital de Hacienda en relación con el Ingreso Mínimo Garantizado –IMG, creado por el artículo 24 incisos 4 y 5 del Acuerdo Distrital No. 761 de 2020¹¹, sea asumido no sólo por la SDIS de acuerdo con su misionalidad; sino acompañado por la Secretaría Distrital de Planeación.

Lo que, conllevó a la modificación de la Estructura Orgánica de la SDIS, al crear la Subsecretaría de Gestión Institucional, Subsecretaría Técnica, la Dirección de Transferencias y Subdirección de Administración de la Información de Transferencias y por ende la ampliación de la planta de personal que paso de

¹¹ Acuerdo 761 de 2020 *“Por medio del cual se adopta el plan de desarrollo económico, social, ambiental y de obras públicas del Distrito Capital 2020-2024 “Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del Siglo XXI”*

1.799 servidores públicos a 1.827, como se refleja en el siguiente cuadro:

Cuadro 07 Planta de Personal SDIS 2022 - 2023

NIVEL	2022	2023
Directivo	42	43
Asesor	28	28
Profesional	775	769
Técnico asistencial	389	406
Asistencial	335	344
Auxiliar Servicios Generales	230	237
TOTAL	1.799	1.827

Fuente: Respuesta a oficio Rad 2-2024-03910

De otra parte, la puesta en escena del Proyecto No. **7918**: *"Implementación de transferencias monetarias a hogares pobres y vulnerables en Bogotá"*, dentro del programa *"Movilidad social integral"* del plan de desarrollo distrital como se analizará en este acápite.

Asimismo, emitió la Resolución No. 0218 de 8 de febrero de 2023, *"Por la cual se definen las reglas y principios aplicables a los servicios sociales de la SDIS, se adoptan los instrumentos de focalización, los criterios de ingreso, priorización, egreso y restricciones, y se dictan otras disposiciones"*, y deroga la Resolución No. 509 de 2021 de la SDIS.

Durante la vigencia 2023, la SDIS en la ejecución del Plan de Desarrollo *"Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI"* para inversión conto con una apropiación inicial por \$1.810.422.284 y disponible por \$1.969.564.267.349 (98.37%), representando un aumento absoluto de \$159.141.983.349 y relativo del 8.79% del presupuesto total asignado a este rubro. Sin embargo, la ejecución real alcanza solamente \$1.700.826.946.058

(86.36%). La entidad participa de tres (3) Propósitos, así:

Propósito No.1) *Hacer un nuevo contrato social para incrementar la inclusión social, productiva y política*, propósito que busca¹² mayores oportunidades de desarrollo educativo, social y económico, aumentar las oportunidades de solidaridad, generación y redistribución de los beneficios de vivir en la ciudad, en función de disminuir las inequidades y aumentar las oportunidades para todos, a la vez, sentar las bases en el periodo para alcanzar los Objetivos de Desarrollo Sostenible en el 2030, además de atender la emergencia social, económica y ambiental derivada de la pandemia por el Covid 19, mitigando sus consecuencias y generando condiciones de reactivación social y económica en el mediano y largo plazo.

Igualmente, en los logros de ciudad orientados a rediseñar el esquema de subsidios, reducir la pobreza monetaria, multidimensional, la feminización de la pobreza, implementar el sistema distrital de cuidado y la estrategia de transversalización y territorialización de los enfoques de género y diferencial para garantizar la igualdad de género, disminuir el porcentaje de jóvenes que ni estudian ni trabajan con énfasis en jóvenes de bajos ingresos y vulnerables.

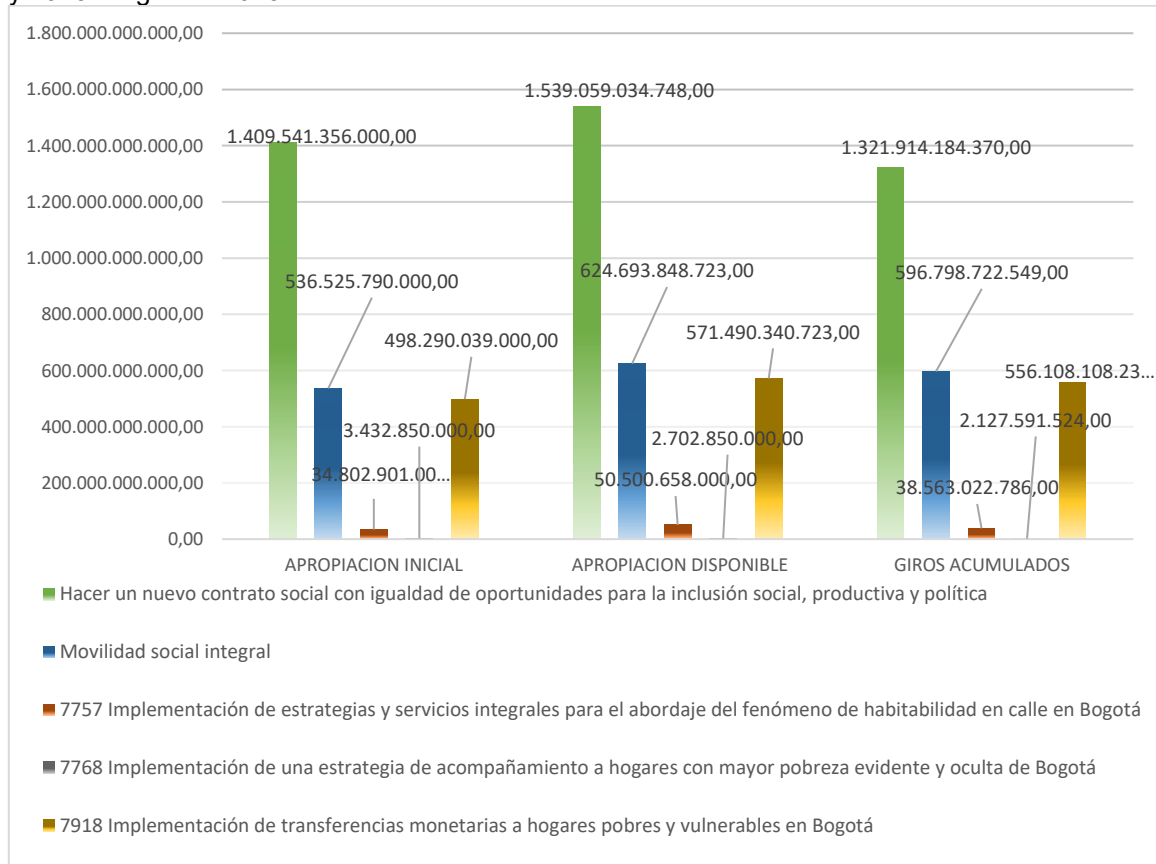
Este Propósito contó con apropiación inicial por \$1.409.541.356.000, disponible \$1.539.059.034.748, representa un incremento absoluto de \$129.517.678.748 y relativo 9.18%, logra una ejecución presupuestal real de \$1.321.914.184.370 (85.89%), participa del 78.14% del total de lo asignado a la inversión de la SDIS. Este propósito ejecuta los siguientes Programas y proyectos:

¹² Acuerdo 761 de 2020, "Por medio del cual se adopta el Plan de Desarrollo Económico, Social, Ambiental y de Obras Públicas del Distrito Capital 2020-2024 "Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI" Artículo 9. Propósitos y Logros de ciudad

- *Programa Movilidad Social Integral*, apropiación inicial \$536.525.790.000, disponible \$624.693.848.723, ostento un incremento absoluto por \$88.168.058.723 y relativo 16.43%; ejecución real \$596.798.722.549 (95.53%); representa el 31.72% del total de la inversión y el 40.59% del propósito, le acompañan los proyectos:
- **7757:** *Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá; apropiación inicial \$34.892.901.000, disponible \$50.500.658.000, presentó un incremento absoluto entre la asignación inicial y disponible de \$15.697.757.000 y relativo 45.10%. No obstante, sólo ejecutó \$38.563.022.786 (76.36%). El proyecto participa en su orden de la inversión en un 2.56%, propósito 3.28% y del programa 8.08%.*
- **7768:** *Implementación de una estrategia de acompañamiento a hogares con mayor pobreza evidente y oculta de Bogotá; apropiación inicial \$3.432.850.000 frente a un disponible por \$2.702.850.000, reportó una disminución absoluta de \$730.000.000 y relativa 2.13%; sin embargo, sólo ejecutó \$2.127.591.524 (78.72%). Su participación respecto del presupuesto de inversión 0.14%, del propósito 0.18% y del programa 0.43%.*
- **7918:** *Implementación de transferencias monetarias a hogares pobres y vulnerables en Bogotá, apropiación inicial \$498.290.039.0000, disponible por \$571.490.340.723, presentó un incremento absoluto \$73.200.301.723 y relativo del 14.69%. Ejecución presupuestal \$556.108.108.239 (97.31%). Su intervención dentro de la inversión total 29.02%, propósito 37.13%% y del programa 91.48%.*

La ejecución del presupuesto en la vigencia 2023, por parte de la SDIS, en relación al Propósito No. 1: *"Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política, con el programa Movilidad Social Integral"* y los Proyectos Nos. 7757, 7768 y 7918, se muestra en la gráfica subsiguiente:

Gráfica 02 Ejecución presupuestal SDIS programa Movilidad Social Integral, proyectos 7757, 7768 y 7918 - Vigencia 2023



Fuente: BOGDATA Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones SDIS 31/12/2023, cálculos propios

- *Programa Prevención de la exclusión por razones étnicas, religiosas, sociales, políticas y de orientación sexual*, contó apropiación inicial \$5.382.276.000, disponible de \$4.933.276.000, agenció una disminución absoluta por \$449.000.000 relativa 8.34%. Aun así, sólo logra una

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 77 de 490

ejecución real de \$3.643.236.182 (73.85%), participa del presupuesto de inversión total en un 0.25%, del propósito en 0.32%. Los proyectos de este programa:

- **7730:** *Servicio de atención a la población proveniente de flujos migratorios mixtos en Bogotá*, presupuesto inicial \$1.667.505.000, disponible \$1.218.505.000, refleja una disminución absoluta \$449.000.000 y relativa 26.93%. Sin embargo, su ejecución real sólo alcanza \$944.973.011 (77.55%). Su participación de la inversión total representa 0.06%, del propósito 1 0.08% y del programa 24.70%.
- **7756:** *Compromiso social por la diversidad en Bogotá*, presupuesto inicial y disponible \$3.714.771.000. ejecución real de apenas \$2.698.263.171 (72.64%), participó del total de la inversión 0.19%, propósito 0.24%, programa 75.3%.

La ejecución del presupuesto de inversión en la vigencia 2023, por parte de la SDIS, en relación al Propósito No. 1: *Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política*, en correspondencia al programa *Prevención de la exclusión por razones étnicas, sociales, políticas y de orientación sexual*, con los Proyectos Nos. 7730 y 7756, como se muestra en la gráfica subsiguiente:

Gráfica 03: Ejecución presupuestal SDIS programa Prevención de la exclusión por razones étnicas, sociales, políticas y de orientación sexual, proyectos 7730, 7756 - Vigencia 2023



Fuente: Bogdata, Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones SDIS 31/12/2023, cálculos propios

Programa *Sistema Distrital de Cuidado*, apropiación inicial \$854.728.582.000, disponible 869.603.546.848, lo que representa un incremento absoluta de \$14.874.964.848 y relativa de 98.29%, alcanza una ejecución presupuestal real de \$691.328.894.916 (1.74%), participa en el total de la inversión a cargo de la SDIS en un 44.15%, a la vez que del pilar 1 *Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política*, participa de un 56.5%, al interior de éste programa, se encuentran los proyectos:

✓ **7565:** *Suministro de espacios adecuados, inclusivos y seguros para el*

desarrollo social integral en Bogotá, apropiación inicial \$98.527.184.000, apropiación disponible \$94.513.712.554, disminución absoluta \$4.013.471.446 y relativa del 4.07%, sin embargo, la ejecución real apenas logra \$45.810.071.761 (48.47%), participa del presupuesto total de inversión en 4.8%, del propósito 6.14% y del programa 10.87%.

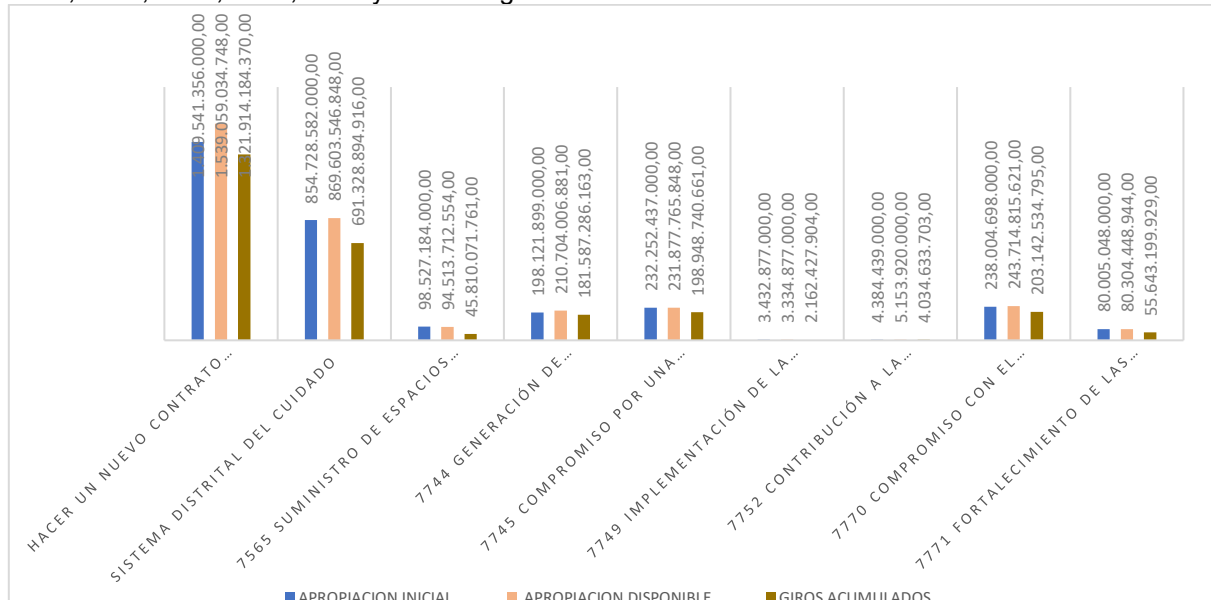
- ✓ **7744:** *Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia de Bogotá*, presentó un incremento absoluto \$12.582.107.881 y relativo de 98.29%, muestra una ejecución real de \$181.587.286.163 (86.18%), participación en la inversión total 10.7%, en el propósito 13.69% y programa 24.23%.
- ✓ **7745:** *Compromiso por una alimentación integral en Bogotá*, apropiación inicial \$232.252.437.000, disponible \$231.877.765.848 disminución absoluta de \$374.671.152 y relativa de 6.35%, con una ejecución presupuestal real de \$198.948.740.661 (85.8%), participación del total inversión 11.77%, propósito 15.07% y del programa 26.66%.
- ✓ **7749:** *Implementación de la estrategia de territorios cuidadores en Bogotá*, apropiación inicial \$3.432.877.000, disponible \$3.334.877.000, disminución absoluta \$98.000.000 y relativa 2.85%, logrando una ejecución real \$2.162.427.904 (64.84%), participa de la inversión 0.17%, del propósito 0.22% y programa 0.59%.
- ✓ **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*, apropiación inicial \$4.384.439.000, disponible \$5.153.920.000, incremento absoluto \$769.481.000 y relativa 17.55%, logrando apenas una ejecución real de \$4.034.633.703 (78.28%), su

participación dentro del presupuesto de inversión 0.26%, propósito 0.33% y programa 0.59%

- ✓ **7770:** *Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente*, apropiación inicial \$238.004.698.000, disponible \$243.714.815.621, aumento absoluto por \$5.710.117.621 y relativo 2.40%, con una ejecución real de \$203.142.534.795 (83.35%). Este proyecto participa de la inversión en 12.37%, propósito 15.84% y programa 28.03%.
- ✓ **7771:** *Fortalecimiento de las oportunidades de inclusión de las personas con discapacidad, familias y sus cuidadores-as en Bogotá*, apropiación inicial \$80.005.048.000, disponible \$80.304.448.944, acrecentamiento absoluto de \$299.400.9444 y relativo de 0.37%, sin embargo, sólo logra una ejecución real de \$55.643.1991.929 (69.29%). La participación dentro del presupuesto de inversión 4.08%, propósito 5.22% y programa 9.23%.

La ejecución del presupuesto en la vigencia 2023, por parte de la SDIS, en relación al Propósito No. 1: *Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política*, en afinidad al programa *Sistema Distrital de Cuidado*, con los Proyectos Nos. 7565, 7744, 7745, 7749, 7752, 7770 y 7771, como se refleja en la gráfica subsiguiente:

Gráfica 04 Ejecución presupuestal SDIS programa Sistema Distrital de Cuidado, proyectos 7565, 7744, 7545, 7749, 7752, 7770 y 7771 - Vigencia 2023



Fuente: BOGDATA, Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones SDIS 31/12/2023, cálculos propios

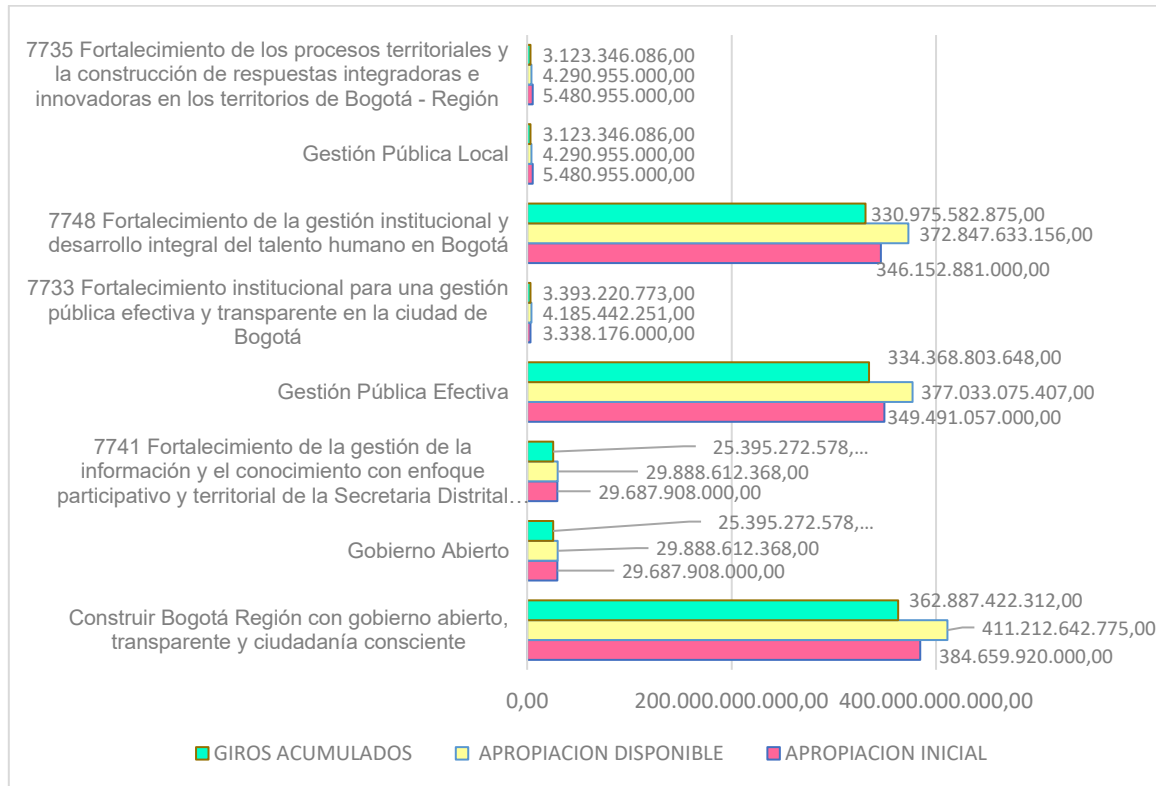
Programa *Gestión Pública Efectiva*, con apropiación inicial \$349.491.057.000 y disponible por \$377.033.075.407, representando un aumento absoluto \$27.542.018.407 y relativo 7.88%. Sin embargo, solamente logra una ejecución real de \$334.368.803.648 (88.68%). Participa este programa de la inversión total a cargo de la SDIS en un 19.14%, del propósito en 91.69%. Le acompañan los proyectos:

- 7733:** *"Fortalecimiento institucional para una gestión pública efectiva y transparente en la ciudad de Bogotá"*, contó con apropiación inicial de \$3.338.176.000 y disponible por \$4.185.442.251, significando un aumento absoluto \$847.266.251 y relativo 25.38%. No obstante, la ejecución real llega a \$3.393.220.773 (81.07%). Participa este proyecto de la inversión en un 0.21%, del propósito 1.02 y del programa 1.11%.

- **7748:** *"Fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano en Bogotá"*, muestra una apropiación inicial por \$346.152.881.000, culmina con un disponible de \$372.847.633.156, ostenta una ampliación absoluta de \$26.694.752.156 y relativa 7.71%; su ejecución real alcanza \$330.975.582.875 (88.77%). La participación en el rubro de inversión de la SDIS representa el 18.93%, dentro del propósito el 90.67% y en el programa corresponde a 98.89%.
- Programa *Gestión Pública Local*, a su haber el Proyecto No. **7735:** *"Fortalecimiento de los procesos territoriales y la construcción de respuestas integradoras e innovadoras en los territorios de Bogotá- Región"*, contaron con apropiación inicial de \$5.480.955.000, disponible \$4.290.955.000, presentando disminución absoluta por \$1.190.000.000 y relativa 21.71%. Sin embargo, su ejecución real apenas alcanza a \$3.123.346.086 (72.79%). La participación dentro del presupuesto de inversión de la SDIS es de tan sólo 0.22%, el programa participa del propósito en un 1.04, en tanto que el proyecto consigue un 0.53%.

La ejecución del presupuesto en la vigencia 2023, por parte de la SDIS, en relación al Propósito No. 5: *Construir Bogotá con Gobierno Abierto, transparente y ciudadanía consciente*, en relación a los programas: *Gobierno Abierto, Gestión Pública Efectiva y Gestión Pública Local*, ejecutando los Proyectos Nos.: 7741, 7733, 7748 y 7735, desde la apropiación inicial, disponible y giros acumulados, se refleja en la gráfica subsiguiente:

Gráfica 05 Ejecución presupuestal SDIS – 2023, Propósito 5: Construir Bogotá con Gobierno Abierto, transparente y ciudadanía consciente



Fuente: BOGDATA, Ejecución del Presupuesto de Gastos e Inversiones SDIS 31/12/2023, cálculos propios

3.2.1.1 Hallazgo administrativo por la falta de eficacia y eficiencia en la ejecución del presupuesto de inversión, para ejecutar los propósitos, programas y proyectos del Plan de Desarrollo Distrital 2020-2024, a cargo de la SDIS.

Como se desprende de todo lo descrito anteriormente, la falta de planeación, coherencia, eficacia y eficiencia reflejada en los tres (3) propósitos, nueve (9) programas y diez y nueve (19) proyectos a cargo de la SDIS del Plan de Desarrollo Distrital 2020-2024, como se muestra a lo largo del análisis que, la apropiación inicial presento modificaciones durante la vigencia, lo que generó en la mayoría de casos incremento, reflejado en la apropiación disponible, sin embargo

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página **84** de **490**

la ejecución presupuestal real que en varios proyectos su nivel de ejecución fue ineficaz, incluso muy por debajo de la asignación inicial, inobservando el principio de la planeación presupuestal.

No se logra de un lado, cumplir con propósitos de reducir la pobreza y la feminización de la misma, la movilidad social, para personas de los diferentes sectores sociales y poblaciones vulneradas, con especial énfasis en la población infantil, los jóvenes entre 14 y 28 años, adultos mayores, discapacitados y población LGBTI, así como continuar con la mitigación de los efectos de la pandemia del Covid 19, según indicador del DANE, en términos de la pobreza multidimensional para Bogotá se redujo en sólo 0.2% paso de 3.8% a 3.6%; pobreza monetaria: en el 2021, se situó en 39,7% para 2022, en 36.6%; en tanto que la pobreza monetaria extrema ubicada en el 2021 en 13.7% subió a 13.8% en 2022.

De otro, los propósitos de construir confianza y legitimidad para vivir sin miedo y contar con un gobierno abierto y transparente que permita ampliar la participación ciudadana incidente, con confianza y empoderamiento para que la gestión pública en todos los niveles local, distrital y regional sea realmente cuidadora e incluyente fundamentalmente hacia los grupos poblacionales y los sectores sociales en condiciones de vulnerabilidad social, económica, física o mental, como son: los niños, niñas, adolescentes, jóvenes, personas en condición de discapacidad, adultos mayores, población de los sectores LGBTI, mujeres jefes o cabeza de hogar.

Con todo lo descrito, se desconoce lo preceptuado en los artículos 1, 2º, 13º y 209º de la Constitución Política de Colombia; artículos 1º y 2º literales b y c de la Ley No. 87 de 1993; artículo 3 literales e), j), k) de la Ley No. 152 de 1994; artículo 9º del Acuerdo No. 761 de 2021; artículos 86º, 89º literal b) del Acuerdo No. 257 de 2006; Artículo 1º, 2º literal b), 14º literales c) y g), 15º literales a) y b)

Decreto No. 607 de 2007; Artículos 2º Modifica el artículo 9º Decreto No. 607 de 2007 literales b), c), d), f), i); Artículo 3 Adiciona artículo 9 A. Decreto No. 607 de 2007, Literales a), e), f), g), n) o); Artículo 4 Adiciona artículo 26 A Decreto No. 607 de 2007 literales d), h).

Análisis de respuesta sujeto de vigilancia y control fiscal

Los argumentos expuestos en la respuesta al preliminar, no desvirtúa la observación, por el contrario, confirma la información con la que contó el Ente de control en el ejercicio auditor, toda vez, que las metas no se ejecutaron durante la vigencia fiscal, las reservas presupuestales constituidas conllevan a que las metas planteadas para el 2023, se terminen realmente ejecutando en el primer semestre de la vigencia 2024. Los recursos constituidos como reservas presupuestales le han permitido a la Secretaría Distrital de Integración Social atender de manera perentoria la prestación de los servicios sociales en las condiciones de tiempo, oportunidad y calidad que se requieren para asegurar que no se afecte la prestación del servicio durante el mes de diciembre de 2023, y los primeros meses de la vigencia 2024, sin perjuicio de lo establecido en el Manual Operativo Presupuestal del Distrito Capital en el numeral 3.6 Reservas Presupuestales.

Asimismo, El Acuerdo No. 5 de 1998, modificatorio del Acuerdo No. 20 de 1996, Orgánico de Presupuesto, determina que *"En cada vigencia el Gobierno Distrital reducirá el Presupuesto de Gastos de Funcionamiento cuando las reservas constituidas para ellos, superen el 4% del Presupuesto del año inmediatamente anterior. Igual operación realizará sobre las apropiaciones de inversión, cuando las reservas para tal fin excedan el 20% del presupuesto de inversión del año anterior."*

Al tener en cuenta lo señalado anteriormente, las reservas presupuestales constituidas por la Secretaría Distrital de Integración Social por valor de

\$249.584.962.149 corresponden al 12,59% sobre el total del presupuesto comprometido.

Adicionalmente esboza en cada uno de los Proyectos Nos. 7741, 7564, 7733, 7740, 7744, 7745, 7749, 7752, 7756, 7757, 7768, 7770, con las respectivas metas, siendo el común denominador el uso de estos recursos corresponde a la financiación de contratos de prestación de servicios que permitieron garantizar la prestación del servicio durante el cierre de la vigencia 2023, y la continuidad de las acciones durante el primer cuatrimestre del 2024.

Excepción hecha de: Proyecto No. 7918, frente a las Metas Nos. 1, 3 y 4 del Proyecto de Inversión No. 7918 de la vigencia 2023, la diferencia entre lo ejecutado y lo pagado se explica por cupos de recurso humano cuyos plazos vencían a finales de diciembre de 2023. Para estos contratos de talento humano se realizaron adiciones y prórrogas hasta el mes de marzo de 2024, permitiendo garantizar la operación técnica necesario para la realización de las dispersiones y pago de las transferencias monetarias.

Para la Meta No. 2, esta misma diferencia se explica por un saldo a favor en el mes de diciembre de 2023, para los rubros de transferencias monetarias y comisiones. Para esto se constituyeron reservas presupuestales con el fin de financiar el primer ciclo de pago de transferencias monetarias de inclusión (Carreteros y Cachivacheros). En cuanto a las comisiones, los convenios con los operadores financieros tenían un plazo inicial de 7 meses y medio y comenzaron en septiembre de 2023, con vencimiento en abril de 2024.

Por lo tanto, se constituyeron reservas presupuestales para cubrir los pagos correspondientes a los meses de 2024. De acuerdo con lo anterior, lo que se constituyó como reserva presupuestal se compromete y eleva la ejecución, pero

se paga en la vigencia de 2024. **Es por esto, por lo que los giros aparecen con un porcentaje más bajo que el de la ejecución.** (Resaltado propio)

Finalmente, el Proyecto No. 7748; Meta No. 1 Con relación a los giros, se presentó un desembolso de \$158.351.640.910 que corresponde al 85,97%, el valor pendiente por girar son los recursos de los servicios de vigilancia, aseo y cafetería, manipulación de alimentos, transporte, mantenimientos, elementos de papelería, fotocopiado y recurso humano que son los servicios que fueron prestados por los proveedores en el mes de diciembre del 2023, y que por efectos del cierre tesoral fueron facturados en la vigencia 2024, por tanto, su desembolso y afectación presupuestal se ven reflejados en el mismo periodo.

Por lo tanto, se confirma como hallazgo administrativo.

Objetivos de Desarrollo Sostenible – ODS

En el Plan Estratégico Institucional de la Contraloría de Bogotá 2022-2026, dentro de sus objetivos 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 acorde a lo establecido en el memorando de asignación, junto con los lineamientos de la alta dirección y lineamientos Proceso de Estudios de Economía y Política Pública, instituye tener en cuenta, la meta específica dentro de los ODS a auditar, la evaluación de gobernanza, procesos de planeación, presupuesto y participación ciudadana.

En este breve análisis se hace preponderante, partir del hecho que, Colombia ocupe la novena posición en el cumplimiento de los Objetivos de

Desarrollo Sostenible entre los países de América Latina y el Caribe¹³. El artículo de prensa de La República, destaca entre otros que, los ODS con menos avance, el 2: Hambre Cero, con tan sólo 23.9% de cumplimiento; el 1: Fin de la pobreza, con 43.2%. A su vez, dentro del mismo texto el Departamento Nacional de Planeación explica que, *este lento avance obedece a que la pandemia significó un gran retroceso para toda la agenda de sostenibilidad, pero sobre todo en los objetivos relacionados con pobreza, alimentación y desigualdad, pues se dio reversa en las brechas que se habían reducido durante casi 20 años.*

En lo relativo a las contribuciones a los diez y siete (17) ODS, por parte de la SDIS y la relación al Plan de Desarrollo *"Un Nuevo Contrato social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI"*, es pertinente establecer en primer lugar que, dentro del plan de trabajo aprobado por la Dirección Técnica de Integración Social, en el marco de esta auditoria se estableció evaluar el avance del cumplimiento de la Agenda 2030, desde la Secretaría Distrital de Integración Social, particularmente en los Objetivos de Desarrollo Sostenible -ODS:

- 1. Fin de la Pobreza**, en sus Metas Nos.: 1.1. *"Para 2030, erradicar la pobreza extrema para todas las personas en el mundo, actualmente medida por un ingreso por persona inferior al 1.25 dólares de los Estados Unidos al día"* y 1.2. *De aquí a 2030, poner fin al hambre y asegurar el acceso de todas las personas, en particular los pobres y las personas en situaciones de vulnerabilidad, incluidos los niños menores de 1 año, a una alimentación sana, nutritiva y suficiente durante todo el año"*.
- 2. Hambre Cero**, este objetivo busca *"poner fin al hambre, lograr la seguridad alimentaria y la mejora de la nutrición y promover la agricultura sostenible"*. Entre

¹³ <https://www.larepublica.co/responsabilidad-social/colombia-registra-60-2-de-avance-en-los-objetvos-de-desar> La República, sábado 23 de septiembre de 2023

las principales metas de este objetivo están: *asegurar acceso a todas las personas a una alimentación sana y nutritiva, duplicar la productividad agrícola, asegurar la sostenibilidad de los sistemas de producción de alimentos y aumentar las inversiones para el desarrollo rural*¹⁴.

16. Promover sociedades justas, pacíficas e inclusivas, pretende promover sociedades pacíficas e inclusivas, facilitar el acceso a la justicia para toda la población y crear instituciones eficaces, responsables e inclusivas a todos los niveles, en sus metas 16.2 "*Poner fin al maltrato, la explotación, la trata y todas las formas de violencia y tortura contra los niños*" y 16.6 "*Crear a todos los niveles instituciones eficaces y transparentes que rindan cuentas*".

Dentro del Plan de Desarrollo Distrital 2020-2024, juega papel preponderante el propósito 1. *Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política*; el cual contiene entre los logros de ciudad de rediseñar el esquema de subsidios y contribuciones de Bogotá para garantizar un ingreso mínimo por hogar, reducir la pobreza monetaria, multidimensional y la feminización de la pobreza, implementar el sistema distrital de cuidado y la estrategia de transversalización y territorialización de los enfoques de género y diferencial con el fin de garantizar la igualdad de género, disminuir el porcentaje de jóvenes que ni estudian ni trabajan con énfasis en jóvenes de bajos ingresos y vulnerables.

Asimismo dentro del Propósito No. 3 *Inspirar Confianza y legitimidad para vivir sin miedo y ser epicentro de cultura ciudadana, paz y reconciliación*, el cual busca entre otros, generar confianza entre las personas y las instituciones, con estrategias

¹⁴ Organización de Naciones Unidas – ONU, 2015

tales como: mejorar el acceso a la justicia, la concertación y el dialogo social y el propósito 5 *Construir Bogotá-Región con gobierno abierto, transparente y ciudadanía consciente*, el cual busca garantizar un gobierno empático, integro, participativo y transparente, con estrategias de ejecutar procesos de participación ciudadana programas y proyectos de gobierno abierto y de territorios inteligentes, dentro de los logros de ciudad: incrementar el control ciudadano del gobierno y la efectividad de la gestión pública distrital y local.

En segundo lugar, para la vigencia 2023, la SDIS ejecutó diez y nueve (19) proyectos de inversión, catorce (14) de ellos se alinean con los ODS seleccionados para evaluar, con sus respectivas metas. Sin embargo, al tener en cuenta la muestra seleccionada y aprobada para esta auditoría se realizó énfasis en los Proyectos de Inversión Nos. **7768: Implementación de una estrategia de acompañamiento a hogares con mayor pobreza evidente oculta de Bogotá; 7744 Generación de Oportunidades para el Desarrollo integral de la niñez y la adolescencia de Bogotá; 7745 Compromiso por una alimentación integral en Bogotá; 7770 Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente y 7748 Fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano.**

Para continuar en la línea de análisis que ha traído este macroproceso, se establece que la relación de los programas y proyectos con sus respectivas metas, se muestra en el cuadro subsiguiente:

Cuadro 08: Alineación de los ODS 1. Fin de la Pobreza, 2 Hambre Cero y 16 Paz, Justicia e Instituciones Sólidas, con los programas, proyectos y metas a cargo de la SDIS Vigencia 2023

SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL							
ALINEACIÓN			META No. Y DESCRIPCIÓN	ASIGNACIÓN PRESUPUESTO 2023	EJECUCIÓN PRESUPUESTO 2023	EJECUCIÓN DE GIROS	% EJECUCIÓN REAL
OBJETIVO DESARROLLO SOSTENIBLE	PROGRAMA	PROYECTO					
			1. Implementar una (1) estrategia territorial para el desarrollo de procesos de	1.3510.667.950	1.341.989.809	1.014.023.034	75.56



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL							
ALINEACIÓN	PROGRAMA	PROYECTO	META No. Y DESCRIPCIÓN	ASIGNACIÓN PRESUPUESTO 2023	EJECUCIÓN PRESUPUESTO 2023	EJECUCIÓN DE GIROS	% EJECUCIÓN REAL
OBJETIVO DESARROLLO SOSTENIBLE							
	Movilidad social integral	7757 - Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá	prevención y atención a la población en riesgo de habitar en calle				
			2. Implementar una (1) estrategia de abordaje comunitaria del fenómeno de habitabilidad en calle dirigida al mejoramiento de la convivencia ciudadana	2.922.399.589	2.886.716.549	2.085.513.432	71.36
			3. Realizar 17000 atenciones a ciudadanos y ciudadanas habitantes de calle a través de la estrategia móvil de abordaje en calle	5.125.347.619	5.087.153.931	3.748.387.772	73.68
			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	40.537.170.305	39.777.844.417	31.348.322.347	78.81
			5. Desarrollar un (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	565.072.537	557.903.303	366.776.200	65.74
		7768 - Implementación de una estrategia de acompañamiento a hogares con mayor pobreza evidente y oculta de Bogotá	1. Identificar en el 100% de los territorios a intervenir con la estrategia, las dinámicas de segregación socioespacial	1.068.317.355	1.064.769.317	813.714.104	76.42
			2. Acompañar 27025 hogares pobres o en pobreza emergente	922.618.904	922.618.900	743.572.878	80.59
			3. Monitorear la movilidad social de 15000 hogares pobres o en pobreza emergente acompañados a través de la estrategia	494.217.247	494.217.247	393.332.522	79.59
			4. Ofertar 92500 cupos para personas mayores en el servicio de apoyos económicos, proporcionándoles un ingreso económico para mejorar su autonomía y calidad de vida	217.696.494	217.696.494	176.972.020	81.29
			1. Determinar el 100 por ciento de hogares				



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL							
ALINEACIÓN	PROGRAMA	PROYECTO	META No. Y DESCRIPCIÓN	ASIGNACIÓN PRESUPUESTO 2023	EJECUCIÓN PRESUPUESTO 2023	EJECUCIÓN DE GIROS	% EJECUCIÓN REAL
1. Fin de la Pobreza		7918 implementación de transferencias monetarias a hogares pobres y vulnerables en Bogotá	objeto de transferencias monetarias teniendo en cuenta bloqueos, complementariedad y bancarización	424.192.400	411.373.667	347.588.400	81.94.
			2. Ordenar el traslado del 100 por ciento de los recursos recibidos en la Secretaría Distrital de Integración Social para el pago de Transferencias monetarias hacia las entidades financieras, de acuerdo con el mecanismo establecido por la Dirección Distrital de Tesorería	567.488.205.255	563.294.392.009	553.138.052.560	97.47
			3. Responder dentro de los tiempos, el 100 por ciento de las peticiones relacionadas con transferencias monetarias de Ingreso Mínimo Garantizado, de diferentes interesados, recibidas mensualmente por la Secretaría Distrital de Integración Social	2.392.832.595	2.309.071.944	1.675.535.820	70.02
			4. Divulgar el 100 por ciento de los resultados del proceso de pago de transferencias monetarias de Ingreso Mínimo Garantizado, realizadas por la Secretaría Distrital de Integración Social	1.185.110.473	1.127.352.999	946.931.459	79.90
	Prevención de la exclusión por razones étnicas, religiosas, sociales, políticas y de orientación sexual	7756 - Compromiso social por la diversidad en Bogotá	1.Implementar 1 modelo de inclusión social que permita la vinculación de personas de los sectores sociales LGBTI en vulnerabilidad a la oferta de servicios sociales de la SDIS	734.788.345	734.788.345	557.440.731	75.86
			2. Beneficiar 2557 personas de los sectores LGBTI identificadas en vulnerabilidad con apoyos económicos para la ampliación de capacidades	232.152.155	232.152.155	95.750.867	41.24
			1. Actualizar 1 política pública de infancia y adolescencia con la participación e incidencia de niñas, niños y adolescentes, sus familias y la				



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL							
ALINEACIÓN	PROGRAMA	PROYECTO	META No. Y DESCRIPCIÓN	ASIGNACIÓN PRESUPUESTO 2023	EJECUCIÓN PRESUPUESTO 2023	EJECUCIÓN DE GIROS	% EJECUCIÓN REAL
OBJETIVO DESARROLLO SOSTENIBLE							
			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	1.525.955.692	1.525.955.692	1.305.875.410	85.57
		7744 - Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia de Bogotá	2. Atender a 71000 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	183.693.105.386	180.917.492.605	160.354.331.287	87.29
			3. Atender a 20700 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	9.342.007.123	9.210.553.705	7.624.401.641	81.61
			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-	306.440.750	306.440.750	268.118.000	87.49
			5. Atender a 21200 niñas, niños y adolescentes del distrito en riesgo de trabajo infantil y violencias sexuales; y migrantes en riesgo de vulneración de sus	13.527.863.855	13.353.072.519	10.342.979.122	76.46



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL							
ALINEACIÓN	PROGRAMA	PROYECTO	META No. Y DESCRIPCIÓN	ASIGNACIÓN PRESUPUESTO 2023	EJECUCIÓN PRESUPUESTO 2023	EJECUCIÓN DE GIROS	% EJECUCIÓN REAL
OBJETIVO DESARROLLO SOSTENIBLE							
			derechos de manera flexible con enfoque diferencial y de género				
		7745 - Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	1. Beneficiar a 4.500 hogares mediante apoyos económicos	772.000.000	772.000.000	772.000.0000	100.00
		7749 - Estrategia de territorios cuidadores que reconozca y fortalezca las acciones de cuidado en el marco de las situaciones de emergencias sociales, sanitarias, naturales, antrópicas y de vulnerabilidad inminente, en los territorios de Bogotá.	1. Diseñar 1 estrategia de territorios cuidadores	289.559.030	289.559.030	211.560.611	73.06
			2. Caracterizar 412 territorios de Bogotá de acuerdo a las necesidades de las familias en condición de pobreza, vulnerabilidad y exclusión social	87.723.040	87.723.040	63.599.204	72.50
			3. Atender a 151418 personas, de acuerdo a sus realidades por servicios en emergencia social, natural, antrópica, sanitaria y de vulnerabilidad inminente	2.853.725.710	2.844.991.447	1.783.546.889	62.69
			4. Fortalecer 20 redes comunitarias de cuidado y gestión del riesgo en las localidades	103.869.220	103.869.220	103.721.200	99.86
		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	1. Atender integralmente al 100% niños, niñas y adolescentes en los Centros Proteger	4.622.541.410	4.517.240.147	3.619.006.602	80.12
		7770 - Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente.	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	98.831.876.842	98.809.135.082	96.391.528.046	97.55
			2. Vincular a 51721 personas mayores a procesos ocupacionales y de desarrollo humano a través de la atención integral en Centros Día	39.129.914.000	38.825.413.209	27.164.329.650	69.42%



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL							
ALINEACIÓN	PROGRAMA	PROYECTO	META No. Y DESCRIPCIÓN	ASIGNACIÓN PRESUPUESTO 2023	EJECUCIÓN PRESUPUESTO 2023	EJECUCIÓN DE GIROS	% EJECUCIÓN REAL
OBJETIVO DESARROLLO SOSTENIBLE			3. Atender 1840 personas mayores en procesos de autocuidado y dignificación a través de servicios de cuidado transitorio (día-noche)	12.623.705.536	12.437.120.935	7.924.797.808	63.72
			4. Atender 3027 personas mayores en servicios de cuidado integral y protección en modalidad institucionalizada	87.171.761.652	85.684.228.557	67.143.616.845	78.36
			6. Implementar el 100% de acciones del Plan de Acción de la Política Pública Social para el Envejecimiento y la Vejez	4.845.984.591	4.811.496.313	3.704.195.246	76.99
			7. Realizar 3 estudios que aporten las bases para la reformulación de la Política Pública Social para el Envejecimiento y la Vejez	223.972.000	223.972.000	194.312.500	86.76
	Jóvenes con capacidades: Proyecto de vida para la ciudadanía, la innovación y el trabajo del siglo XXI	7740 - Generación "Jóvenes con derechos" en Bogotá.	1. Coordinar 1 implementación en el distrito de la Política Pública de Juventud y el funcionamiento del Sistema Distrital de Juventud	661.663.100	661.663.100	537.630.533	81.25
			2. Diseñar e implementar 1 estrategia de comunicación y difusión de los servicios sociales dirigidos a la población joven	140.326.067	140.326.067	113.903.967	81.17
			3. Entregar a 27538 jóvenes transferencias monetarias condicionadas en el marco de la estrategia de oportunidades juveniles	33.157.766.390	31.376.163	24.786.248.027	79.00
			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	2.592.934.843	2.582.568.960	2.012.333.582	77.92
		7741 - Fortalecimiento de la gestión de la	3. Construir 1 estrategia de gestión del conocimiento y la información	1.346.481.663	1.346.481.663	1.015.759.713	75.44

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 96 de 490



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL							
ALINEACIÓN	PROGRAMA	PROYECTO	META No. Y DESCRIPCIÓN	ASIGNACIÓN PRESUPUESTO 2023	EJECUCIÓN PRESUPUESTO 2023	EJECUCIÓN DE GIROS	% EJECUCIÓN REAL
OBJETIVO DESARROLLO SOSTENIBLE							
	Gobierno Abierto	información y el conocimiento con enfoque participativo y territorial	4. Formular e implementar 1 estrategia de focalización en el marco de la Estrategia Territorial Integral Social - ETIS	418.860.967	418.860.967	305.053.829	72.83
2. Hambre cero	Sistema Distrital del Cuidado	7745 - Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	2. Beneficiar el 100% de personas programadas mediante raciones de comida caliente en comedores comunitarios	78.153.691.278	78.115.753.649	60.711.614.368	77.72
			4. Beneficiar el 100% de personas programadas con la entrega de apoyos alimentarios mediante bonos canjeables por alimentos y apoyos en especie	137.349.249.451	136.426.263.638	124.111.219.222	90.97
			6. Entregar el 100% de ayudas humanitarias dirigidas a atender emergencias sociales	1.001.892.889	654.238.889	653.378.225	99.87
			7. Fortalecer las capacidades de 1.200 profesionales vinculados a la prestación de los servicios sociales de la Secretaría, en acciones de vigilancia nutricional	1.184.340.769	1.181.520.835	868.231.212	78.48
			8. Orientar a 66.000 personas frente a la promoción de estilos de vida saludable con énfasis alimentación, nutrición y actividad física	829.912.172	829.912.172	592.898.268	71.44
			9. Formular e implementar una estrategia de inclusión social	313.048.140	313.048.140	232.009.071	74.11
			10. Implementar 1 estrategia de agricultura urbana orgánica, manejo, disposición y aprovechamiento de residuos sólidos para los servicios sociales de la Secretaría.	130.400.000	130.400.000	103.450.667	79.33
			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"	12.143.231.149	12.143.231.149	10.903.939.628	89.79

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 97 de 490



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL							
ALINEACIÓN	PROGRAMA	PROYECTO	META No. Y DESCRIPCIÓN	ASIGNACIÓN PRESUPUESTO 2023	EJECUCIÓN PRESUPUESTO 2023	EJECUCIÓN DE GIROS	% EJECUCIÓN REAL
OBJETIVO DESARROLLO SOSTENIBLE							
16. Paz, justicia e instituciones sólidas	Prevención de la exclusión por razones étnicas, religiosas, sociales, políticas y de orientación sexual	7756 - Compromiso social por la diversidad en Bogotá	3. Implementar un plan de acción para la transversalización de la política pública LGBTI desde el sector social	143.150.386	143.150.386	106.770.533	74.59
			4. Poner en funcionamiento tres (3) nuevos centros comunitarios para la atención de personas de los sectores sociales LGBTI en los territorios priorizados	727.661.883	727.661.883	525.840.039	72.26
			5. Brindar atención a 16000 personas de los sectores LGBTI, sus familias y redes de apoyo desde los servicios sociales de la subdirección para asuntos LGBTI y la estrategia territorial integral social	1.877.018.231	1.876.991.605	1.412.461.001	75.25
	Sistema Distrital del Cuidado	7744 - Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia de Bogotá	6. Atender a 8300 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	2.308.634.075	2.287.613.142	1.691.580.703	73.27
		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	2. Implementar un plan de acción para coordinar la implementación y el seguimiento de la PPPF	221.508.100	221.508.100	179.448.867	81.01%
			3. Implementar un Plan Distrital de Prevención Integral de las Violencias contra las niñas, los niños, adolescentes, mujeres y personas mayores, de carácter interinstitucional, intersectorial y transectorial, con enfoque de derechos, diferencial, poblacional, ambiental, territorial y de género	309.870.490	309.687.767	236.178.234	76.26
	Jóvenes con capacidades: Proyecto de vida para la ciudadanía, la innovación y el trabajo del siglo XXI	7740 - Generación "Jóvenes con derechos" en Bogotá.	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	2.450.672.777	2.450.672.777	2.072.014.424	84.55



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL							
ALINEACIÓN	PROGRAMA	PROYECTO	META No. Y DESCRIPCIÓN	ASIGNACIÓN PRESUPUESTO 2023	EJECUCIÓN PRESUPUESTO 2023	EJECUCIÓN DE GIROS	% EJECUCIÓN REAL
OBJETIVO DESARROLLO SOSTENIBLE							
	Plataforma institucional para la seguridad y justicia	7564 - Mejoramiento de la capacidad de respuesta institucional de las Comisarias de Familia en Bogotá	1. Implementar un plan de acción para el fortalecimiento de las Comisarias de Familia en la atención integral para el acceso a la justicia y la garantía de derechos frente a la violencia intrafamiliar	81.257.733	81.257.733	64.962.733	79.95
			2. Atender oportunamente el 100% de las víctimas de violencia intrafamiliar	19.211.332.093	-	15.960.376.643	83.46%
	Gestión Pública Efectiva	7733 - Fortalecimiento institucional para una gestión pública efectiva y transparente en la ciudad de Bogotá	1. Aumentar el 43% la inspección y vigilancia en los servicios y programas prestados por la secretaría Distrital de Integración Social que cuentan con estándares de calidad	2.038.161.918	2.038.161.918	1.594.873.247	78.25
			2. Gestionar el 100% de las peticiones ciudadanas allegadas a través de los canales de interacción dispuestos por la SDIS	1.102.827.697	1.084.136.430	889.860.696	80.69
			3. Implementar el 100% de las acciones del plan de acción de la Política Pública de Transparencia de la Secretaría Distrital de Integración Social	774531.828	774.296.728	673.373.363	86.94
			4. Realizar el análisis de la gestión al 100% de las políticas públicas que lidera la SDIS	269.920.808	269.919.467	235.113.467	87.11
		7748 - Fortalecimiento de la Gestión Institucional y Desarrollo Integral del Talento Humano	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	184.200.922.125	184.103.609.652	158.351.640.910	85.97
			2. Implementar el 48 por ciento del Sistema Interno de Gestión Documental y Archivo	1.868.464.794	1.868.464.794	1.237.714.494	66.24
			3. Gestionar la implementación del 100 por ciento de los lineamientos Ambientales en las Unidades Operativas activas de la Entidad	505.567.779	505.567.779	339.271.759	67.11

Fuente: SDIS – Seven y Plan de Acción 2020-2024- Componente de Inversión por entidad con corte a 31/12/2023

Como se puede apreciar en el cuadro anterior, el ODS No. 1: Fin de la

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 99 de 490

pobreza, tiene amplia alineación con el programa: *Movilidad Social Integral*, el cual participa con los tres proyectos así:

7757 implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá, el cual tiene como propósito mitigar los conflictos sociales asociados al fenómeno de habitabilidad en calle, que pretende mejorar la calidad de vida de las personas habitantes de calle o en riesgo de estarlo, a través de: aumento de oportunidades para las personas en riesgo de habitabilidad en calle, que incidan en su decisión de habitar la calle; desarrollo de estrategias que aporten al mejoramiento de la convivencia ciudadana entre actores involucrados; brindar atención de manera integral, con enfoque diferencial, territorial y de género, para la garantía de sus derechos; ampliación de la oferta de servicios y estrategias para la atención en riesgo y habitantes de calle, con enfoque de 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.

En la vigencia 2023, fueron atendidas 10.240 personas únicas habitantes de calle o en riesgo de estarlo, mayores de 29 años, el proyecto contó con 5 metas:

Meta No. 1: *Implementar una (1) estrategia territorial para el desarrollo de procesos de prevención y atención a la población en riesgo de habitar en calle*, presupuesto programado \$1.350.667.950, ejecutado \$1.341.989.804 (99.36%), ejecución real representada en giros \$1.013.023.034 (75.56%). Magnitud programada y ejecutada 0.9, % avance 100%.

Reseña el informe Gestión y Resultados SDIS 2023¹⁵, que continuó la implementación de la estrategia de prevención de la habitabilidad en calle, se identificaron 280 ciudadanas y ciudadanos en riesgo de habitar la calle, de las cuales 261 aceptaron apertura de rutas de servicio.

Meta No. 2: Implementar una (1) estrategia de abordaje comunitario del fenómeno de habitabilidad en calle, dirigida al mejoramiento de la convivencia ciudadana, presupuesto programado \$2.922.399.589, ejecutado \$2.886.716.549 (98.78%), ejecución real girado \$2.085.513.432 (71.36%). Magnitud programada y ejecutada 0.9, % avance 100%.

Durante la vigencia 2023, se adelantaron 174, ejercicios de diálogo y mediación colectiva en 19 localidades, contaron con 1.260, asistentes en el marco de la implementación de la estrategia de abordaje comunitario del fenómeno de habitabilidad en calle orientada al mejoramiento de la convivencia ciudadana y al seguimiento de la Política Pública de Habitabilidad en Calle.

Meta No. 3: Realizar 17.000 atenciones a ciudadanos y ciudadanas habitantes de calle a través de la estrategia móvil de abordaje en calle, presupuesto programado \$5.125.347.619, ejecutado \$5.087.153.931 (99.25%), ejecución real girado \$3.748.387.772 (73.68%). Magnitud programada 17.000 y ejecutada 17.527, % avance 103.1%.

Denota el informe que realizaron 17.527 atenciones itinerantes a población habitante de calle y carretera, bajo enfoques de mitigación de riesgos y daños, reconocimiento de derechos y ampliación de capacidades. Los participantes tuvieron acceso a espacios y elementos de higiene personal, alimentación,

¹⁵ SivicoF, CBN 1090 Informe de Gestión SDIS 2023

acciones pedagógicas, orientación psicosocial y ocupacional, servicios básicos de salud. Se resalta la estrategia de dignidad menstrual, brindó atención a 439 personas menstruantes, los talleres denominados "*Módulos de Educación Menstrual para el Autocuidado y Autoconocimiento –EMAA*" contó con la presencia de 2.435 personas.

Meta No. 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, presupuesto programado \$40.537.170.305, ejecutado \$39.777.844.417 (98.13%), ejecución real girado \$31.348.322.347 (78.81%). Magnitud programada 9.795 y ejecutada 10.245, % avance 104.6%.

Expone la SDIS, en su informe que, ampliaron cobertura en 912 cupos en alianza con Idipron al operar los servicios de Autocuidado Liberia y Puente Aranda; apertura del servicio de Hogar de Paso Voto Nacional con 180 cupos; ampliación de la cobertura de los servicios comunidad de Vida El Camino en 130 cupos y del servicio de Atención Sociosanitaria en 27 cupos.

Meta No. 5: "Desarrollar una (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 (PPDFHC)", presupuesto programado \$565.072.537, ejecutado \$557.903.303 (98.73%), ejecución real girado \$366.776.200 (65.74%). Magnitud programada y ejecutada 0.9, % avance 100%.

Se contribuyó a la transversalización de políticas e instrumentos de gestión relacionados con la dignificación del fenómeno social, incluyendo entre otros la Política Pública para la Adultez, la Política Pública de Mujeres y Equidad de Género, la Política LGBTI, la Política de Actividades Sexuales Pagadas, el artículo 66 del Plan Distrital de Desarrollo (sobre abordaje diferencial), el Plan de Acción

Distrital para las Víctimas del Conflicto Armado, la Política de Discapacidad, la Política de Sustancias Psicoactivas y la Política de Salud Mental.

7768 *Implementación de una estrategia de acompañamiento a hogares con mayor pobreza evidente y oculta de Bogotá*, cuyo objetivo, implementar una estrategia de acompañamiento a hogares con pobreza histórica y emergente por COVID 19, acentuada en territorios con segregación socio espacial, para mejorar calidad de vida, acceso a oportunidades y desarrollo de proyectos de vida de personas, hogares y comunidades mediante: identificar los territorios de mayor pobreza y vulnerabilidad social a partir del reconocimiento de las dinámicas que fomentan la segregación socio espacial en Bogotá, para que los servicios sociales de la SDIS lleguen a dichos territorios.

Adicionalmente, mitigar las afectaciones socioeconómicas de los hogares pobres y hogares en riesgo de pobreza por causa de la pandemia del Covid 19 y promover la movilidad social a través de la garantía de derechos, desarrollo de capacidades y generación de oportunidades. El proyecto contó con 4 metas, así:

Meta No. 1: *"Identificar en el 100% de los territorios a intervenir con la estrategia, las dinámicas de segregación socioespacial"*, presupuesto programado \$1.068.317.355, ejecutado \$1.064.769.317 (99.67%), ejecución real girado \$813.714.104 (76.42%). Magnitud programada y ejecutada 100, % avance 100%.

Se difunde en el informe de Gestión y Resultados SDIS 2023, que se realizaron 121 jornadas de concertación de contratos sociales familiares en 18 de las 20 localidades; se fortaleció técnicamente a 16 subdirecciones locales para la implementación de la estrategia *"Búsqueda Activa"* de la Tropa Social, para el abordaje de la población y aplicación de los diferentes formularios de caracterización.

Meta No. 2: *Acompañar 27.025 hogares pobres o en pobreza emergente*, presupuesto programado y ejecutado \$922.618.904, ejecución real girado \$813.714.104 (80.59%). Magnitud programada 9.322, magnitud ejecutada 6.802, % avance 72.97%.

Igualmente, circula en el informe de gestión de la SDIS 2023, que, con esta meta se implementa la estrategia de acompañamiento familiar y comunitario de hogares pobres y/o en riesgo de pobreza, se brindó atención a 6.802 mujeres jefes de hogar, a través de acompañamiento a hogares pobres, vinculadas a la oferta institucional, para el fortalecimiento familiar.

Meta No. 3: *Monitorear la movilidad social de 15.000 hogares pobres o en pobreza emergente acompañados a través de la estrategia*, presupuesto programado y ejecutado \$494.217.247, girado ejecución real \$393.332.522 (79.59%). Magnitud programada 5.000, ejecutada 4.437, % avance 88.74%

También, presenta el aludido informe 4.437 nuevas beneficiarias del servicio de acompañamiento a hogares pobres, en el proceso de monitoreo y seguimiento a rutas de atención para el acceso a la oferta de servicios sociales, en procesos de empleabilidad, generación de ingresos y desarrollo de capacidades, articulados con manzanas de cuidado para las mujeres jefas de hogares pobres y vulnerables con contrato social para la oferta de formación. Adicionalmente, se generaron alertas por disminución en el consumo de alimentos en el hogar, con apoyo alimentario por parte de los aliados privados.

Meta No. 4: *Apoyar la reactivación económica de 4.300 personas adultas y sus familias con pobreza oculta, vulnerabilidad, fragilidad social o afectados por emergencia sanitaria, identificadas en la estrategia*, presupuesto programado y ejecutado \$217.696.494 (100%), girado o ejecución real \$176.972.020 (81.29%). Magnitud

programada 1.839 magnitud ejecutada 1.058 % de avance 57.53%.

Asimismo, exhibe el informe en esta meta la implementación del servicio de *"Acompañamiento a Hogares en Pobreza Oculta y Vulnerabilidad"*, en articulación con las Secretarías Distritales de Planeación y Hacienda, cuyo objetivo es reactivar económicamente los proyectos de vida de los y las jefas de hogar, desde la vigencia 2021, hasta marzo 2023.

Adicionalmente, plantea la realización de 1.147 visitas domiciliarias y él logró de la concertación de 1.058 contratos sociales familiares, donde se ubicaron posibles alertas en los hogares visitados, que según respuesta requerimiento de la Contraloría de Bogotá en respuesta oficio Radicado No. 2-2024-05133, a punto 2.12 *se identificaron violencia intrafamiliar y hogares en riesgo de habitabilidad de calle*.

Muestra 41 alianzas con empresas privadas para el acercamiento a los procesos de intermediación laboral, apoyo y fortalecimiento al emprendimiento.

7918: *implementación de transferencias monetarias a hogares pobres y vulnerables en Bogotá*, objetivo general reducir el índice de hogares en condición de pobreza y vulnerabilidad que habitan en el Distrito Capital, a través de aumentar el ingreso económico de hogares pobres y vulnerables, para suplir sus necesidades básicas. Durante la vigencia benefició a 385.200 hogares pobres y vulnerables a través de las transferencias monetarias, lo que corresponde a 1.334.088 personas únicas.

El proyecto cuenta con 4 metas para la vigencia 2023, así:

Meta No. 1: *Determinar el 100 por ciento de hogares objeto de Transferencias Monetarias teniendo en cuenta bloqueos, complementariedad y*

bancarización, presupuesto programado \$424.192.400, ejecutado \$411.373.667 (96.98%), girado ejecución real \$347.588.400 (81.94%). Magnitud programada y ejecutada 100%, % avance 100%.

Según el informe de gestión y resultados se describe como el principal logro, la construcción de los listados de dispersión correspondientes a los doce ciclos de pago de la estrategia Ingreso Mínimo Garantizado –IMG, con lo cual se benefició a 385.200 hogares vulnerables en condición de pobreza en Bogotá.

Meta No. 2: Ordenar el traslado del 100 por ciento de los recursos recibidos en la SDIS para el pago de las Transferencias Monetarias hacia las entidades financieras, presupuesto programado \$567.488.205.255, ejecutado 563.294.392.0009 (99.26%), girado ejecución real \$553.138.052.560 (97.47%). Magnitud programada y ejecutada 100%, % avance 100%.

El informe de gestión y resultados de la SDIS 2023, presentó como un éxito la ejecución presupuestal del 99.3%.

Meta No. 3: Responder el 100 por ciento de las peticiones relacionadas con Transferencias Monetarias de Ingreso Mínimo Garantizado recibidas por la SDIS, presupuesto programado \$2.392.832.595, ejecutado \$2.309.071.944 (96.49%), girado ejecución real \$1.675.535.820 (70.02%). Magnitud programada 100%, magnitud ejecutada 97.5%, % de avance 97.5%.

Del informe se colige un elevado número de solicitudes ciudadanas a este servicio, ya que presenta una gestión de respuesta a 30.306 peticiones ciudadanas, a través del desarrollo e implementación del módulo de peticiones SIGLO – IMG.

A su vez, expone el informe de Gestión y Resultados que la implementación y ejecución del proyecto, se asume como una transición de la operación desde la Secretaría Distrital de Hacienda a la Secretaría Distrital de Integración Social, en la que se enfrentaron con traumatismos como la contratación del personal necesario para la operación, falta de liderazgo y orientación en el trabajo de los diferentes equipos a nivel central y en las subdirecciones locales para responder las peticiones ciudadanas, lo que generó vencimiento de términos, para atender la demanda donde se vio muy afectada la Meta No. 3.

Se pretende explicar el cumulo de peticiones ciudadanas, con que adicionalmente, a la creación de la Dirección de Transferencias al interior de la SDIS, se presentaron situaciones negativas para el cumplimiento de la meta como la dificultad de interlocución con el programa Ingreso Solidario del Gobierno Nacional, sobre hogares que quedaron sin apoyo, junto con la finalización de los convenios con los operadores financieros, lo que implico demora en los pagos.

Meta No. 4: Divulgar el 100 por ciento de los resultados del proceso de pago de Transferencias Monetarias de Ingreso Mínimo Garantizado realizadas por SDIS, presupuesto programado \$1.185.110.473, ejecutado \$1.127.352.999 (95.13%), girado ejecución real \$946.931.459 (79.90%). Magnitud programada 100%, ejecutada 97.2%, % Avance 97.2%

Con relación a lo anterior, en el informe mencionan la creación de un micrositio de IMG en la página web de la SDIS, para brindar información a la ciudadanía, a más de la consolidación de un esquema de divulgación de la información de resultados del proceso de pago de transferencias monetarias por medio de una estrategia de publicación mensual a través de redes sociales Facebook, X y Tik Tok, Instagram, LinkedIn y YouTube, junto con piezas

comunicativas como videos informativos, afiches y volantes para las jornadas de bancarización de IMG, cuñas radiales, propagandas y notas en televisión sobre las transferencias monetarias para que la ciudadanía tenga conocimiento, lo que parece no ser suficiente dado el alto número de PQRS que presenta la entidad en este servicio.

A su vez, el programa *Prevención de la exclusión por razones étnicas, religiosas, sociales, políticas y de orientación sexual* se articula con el proyecto:

7756: compromiso social con la diversidad en Bogotá, proyecto que busca generar estrategias de inclusión social para las personas de los sectores sociales LGBTI de Bogotá, con el aumento de las oportunidades para que éstas personas desarrollen sus capacidades como sujetos de derechos, para aportar a la disminución de discriminación por identidades de género y orientaciones sexuales diversas.

El proyecto brindo atención a 4.912 personas de los sectores LGBTI, sus familias y redes de apoyo, cuenta con 5 metas en la vigencia 2023; las Metas Nos. 1 y 2 se alinean con el ODS 1, las Metas Nos. 3, 4 y 5 con el ODS 16, así:

Meta No. 1: *Implementar un modelo de inclusión social que permita la vinculación de personas de los sectores sociales LGBTI en vulnerabilidad a la oferta de servicios sociales de la SDIS*, presupuesto programado y ejecutado \$734.788.345, ejecución real o girado \$557.440.731 (75.86%). Magnitud programada y ejecutada 0.25, % avance meta 100%.

Con el Modelo de Inclusión Social implementado se pretende disminuir las barreras de acceso a los servicios sociales, prestados no solamente por la SDIS sino por otras entidades públicas y privadas, que permitan contribuir desde el

territorio a cambios culturales y de imaginarios sociales que aporte a la garantía de ejercicio de derechos de las personas de los sectores sociales LGBTI, sus familias, colectivos y redes de afecto.

Meta No. 2: Beneficiar a 2.557 personas de los sectores LGBTI identificadas en vulnerabilidad con apoyos económicos para la ampliación de capacidades, presupuesto programado y ejecutado \$232.152.155, giros ejecución real \$95.750.867 (41.24%). Magnitud programada 540, ejecutada 403, % avance de la meta 74.6%.

En la vigencia 2023, sólo se benefició a 403 personas LGBTI con transferencias monetarias condicionadas, en el marco de la implementación de la Estrategia de Ingreso Mínimo Garantizado y la modalidad de servicio "*Ampliación e instalación de capacidades formativas*", con posibilidades de generación de ingresos, mediante procesos de aprendizajes específicos.

Ahora bien, la identidad de las personas "trans" se sigue obstaculizando, cuando se les llama por su nombre legal en lugar del identitario, aunque es expedito el trámite se complica al no tener claro el lugar donde se generó el registro civil. Esta carencia de datos, se vincula principalmente con las experiencias de discriminación enfrentadas por esta población, que comienza muchas veces en el entorno familiar.

Meta No. 3: Implementar un plan de acción para la transversalización de la política pública LGBTI desde el sector social, presupuesto programado y ejecutado \$143.150.386, ejecución real girado \$106.770.533 (74.59%). Magnitud programada y ejecutada 1.00, % avance meta 100%.

La Política Pública cuenta con un plan de acción concertado que permita la

garantía de los derechos de las personas LGBTI, orientada al reconocimiento y restitución de sus derechos, generación de capacidades en las personas y las organizaciones sociales para una efectiva representación de sus intereses en los espacios de decisión de la ciudad y la implementación de actividades con miras a promover una cultura ciudadana basada en el respeto hacia personas con identidades de género y orientaciones sexuales diversas.

Meta No. 4: Poner en funcionamiento dos (2) nuevos centros comunitarios para la atención de personas de los sectores sociales LGBTI en los territorios priorizados, presupuesto programado y ejecutado \$727.661.883, ejecución real girado \$525.840.039 (72.26%). Magnitud programada y ejecutada 0.99, % avance 100%.

La ciudad de Bogotá cuenta con 3 nuevas unidades operativas, ubicadas en la zona norte, sur y sur occidente, donde presta servicios sociales para beneficiar a las personas LGBTI, sus familias y redes de apoyo.

Meta No. 5: Brindar atención a 16.000 personas de los sectores LGBTI, sus familias y redes de apoyo desde los servicios sociales de la subdirección para asuntos LGBTI y la estrategia territorial integral social, Presupuesto programado \$1.877.018.231, presupuesto ejecutado \$1.876.991.605 (99.99%), ejecución real giros realizados \$1.412.461.001 (75.25%). Magnitud programada y ejecutada 4.895, % de avance 100%

Durante la ejecución del Plan de Desarrollo, la SDIS ha atendido a 4.895 personas de los sectores LGBTI, sus familias y redes de apoyo, esto a través del abordaje territorial; acciones que se complementan con la activación de rutas de atención a nivel intra e intersectorial para la respuesta efectiva y oportuna, buscando disminuir la vulnerabilidad, lograr la inclusión social, la autonomía y el

fortalecimiento de la calidad de vida de las personas LGBTI en el Distrito.

Muy importante la alineación de los ODS 1, 2 y 16, con el programa *Sistema Distrital de Cuidado*, para el caso de análisis, se ejecutan a través de los siguientes proyectos:

7744: *Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia en Bogotá*; proyecto que busca contribuir a la atención integral de niñas, y adolescentes residentes en Bogotá, generando oportunidades y condiciones de acceso flexibles acorde con sus condiciones territoriales, sociales, económicas y culturales, 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. De las 6 metas con las cuales se implementa el proyecto; las primeras 5, están alineadas con el ODS No. 1 y la Meta No. 6 con el ODS No. 16:

Meta No. 1: 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, presupuesto programado y ejecutado \$1.525.955.692, ejecución real girado \$1.305.875.410 (85.57%). Magnitud programada y ejecutada 0.85, % avance 100%.

En el informe de gestión y resultados, se presentó como logro el hecho que, Bogotá cuente con nueva *Política Pública de Primera Infancia, Infancia y Adolescencia 2023-2033*, adoptada por documento CONPES No. 27 del 9 de

junio de 2023, construcción que contó para su formulación con la presencia de más de 19.358 personas entre niñas, niños, adolescentes, padres, madres y cuidadores.

Meta No. 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 tengan 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, presupuesto programado \$183.693.105.386, ejecutado \$180.917.492.605 (98.49%) ejecución real girado \$160.354.331.287 (87.29%). Magnitud programada 71.000, magnitud ejecutada 66.393, % avance 93.51%.

Igualmente, el Informe de Gestión y Resultados contiene datos de atención brindada en la vigencia 2023 a 92.113 gestantes, niñas, niños y adolescentes atendidos en las 20 localidades. Es así como, en servicio de Jardines Infantiles Nocturnos, Casas de Pensamiento Intercultural y Espacios Rurales y el Servicio Creciendo Juntos atendió 82.374 gestantes, niñas y niños.

Meta No. 3: 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, presupuesto programado \$9.342.007.123, ejecutado \$9.210.553.705 (98.59%), ejecución real girado \$7.624.401.641 (81.61%). Magnitud programada y ejecutada 19.762, % avance 100%.

Igualmente, muestra datos de atención diferencial de 19.762 niñas, niños y adolescentes con discapacidad, alteraciones en el desarrollo, restricciones médicas, pertenecientes a grupos étnicos y víctimas por el conflicto armado con

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 112 de 490

enfoque diferencial y de género, distribuidos así: 4.396 niñas, niños y adolescentes con discapacidad, 3.854 pertenecientes a grupos étnicos y 11.512 víctimas o afectados por el conflicto armado.

De la misma manera, plantea que con la apertura de una nueva Casa de Pensamiento intercultural –CPI perteneciente al pueblo indígena Yanacona, en la localidad de Ciudad Bolívar, logró cobertura de atención a 1.392 niños y niñas indígenas pertenecientes a las comunidades Inga, Uitotot, Kchua, Camentsa, Pijao, Nasa, Muisca, Misak, Yanacona, Wounnan, Pastos entre otros pueblos indígenas que por diferentes motivos residen en la ciudad.

Meta No. 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-, presupuesto programado y ejecutado \$306.440.750, ejecución real girado \$268.118.000 (87.49%). Magnitud programada y ejecutada 0.8, % avance 100%.

Expone el informe que, la ciudad cuenta con una Ruta Integral de Atenciones desde la Gestación hasta la Adolescencia –RIAGA como herramienta de gestión, la cual se encuentra en proceso de implementación desde el nivel distrital y local para el fortalecimiento de la atención integral de manera articulada, consecuente con la situación de derechos de los niños y las niñas, con la oferta de servicios y con las características de las niñas y los niños. Esta estrategia acompañada de software del Sistema de Seguimiento Nominal, para salir a producción, que permita el seguimiento y la implementación de la política pública que permita la concurrencia intersectorial en la ciudad.

Meta No. 5: 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, presupuesto programado \$13.527.863.855, ejecutado 13.353.072.519 (98.71%) girado \$10.342.979.122 (76.46%). Magnitud programada y ejecutada 20.200, % avance 100%.

Asimismo, enseña datos de atención a 20.022 niñas, niños y adolescentes atendidos en lo corrido del Plan Distrital de Desarrollo en riesgo de trabajo infantil, migrantes en riesgo de vulneración de sus derechos que, en el marco de la implementación del Sistema Distrital de Cuidado, han sido atendidos 13.675 a través de 13 Centros Amar y las unidades territoriales de la Estrategia Móvil, orientada a disminuir factores de riesgo frente al trabajo infantil.

A la vez, presenta cifras frente a los 13 Centros Abrazar con su estrategia territorial, a fin de mitigar el riesgo de vulneración de derechos para niñas, niños y adolescentes migrantes en contexto de mendicidad atendió a 1.407. Dentro de la atención brindada se implementan servicios pedagógicos, psicosociales, se entregan apoyos alimentarios y seguimiento nutricional, espacios de juego, recreación y aprendizaje.

Meta No. 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, presupuesto programado \$20308.634.075, ejecutado \$2.287.613.142 (99.09%), ejecución real girado \$1.691.580.703 (73.27%). Magnitud programada y ejecutada 7.475, % avance 100%.

Como datos importantes, se consolida la atención a 4.940 niñas y niños a través de la Estrategia el Arte de Cuidar-te como nuevo horizonte en el marco del Sistema Distrital de Cuidado (SIDICU), en 20 manzanas de cuidado ubicadas en www.contraloriabogota.gov.co

las localidades de Usaquén, Santafé, San Cristóbal, Usme, Bosa, Kennedy, Engativá, Los Mártires, Rafael Uribe Uribe, Ciudad Bolívar, Suba, Puente Aranda y Teusaquillo.

Sin embargo, no menos importante dentro del informe de gestión y resultados, resultan los datos de la atención brindada a través del Servicio Atrapasueños, en las 8 Casas de Memoria y Lúdica; 6 físicas y 2 itinerantes, y de los equipos territoriales de Papalott de Sueños a 7.475 niñas, niños y adolescentes víctimas y afectados por el conflicto interno armado atendidos durante lo corrido del plan distrital de desarrollo en el marco del acuerdo de paz suscrito. Donde se brindan acciones psicosociales, pedagógicas y artísticas como aporte a la reparación y construcción de paz desde los territorios.

7745: *Compromiso por una alimentación integral en Bogotá;* según informe de gestión y resultados de 2023, este proyecto busca contribuir a la reducción del riesgo de inseguridad alimentaria de la población identificada por la SDIS, en los territorios de pobreza o vulnerabilidad social con apoyos alimentarios, económicos o en especie, se generan acciones de vigilancia nutricional, desarrollo de proceso que involucren la economía solidaria, la agricultura urbana, la separación y disposición de residuos, estrategias de nutrición como la de *"1000 días de oportunidades para la vida dirigida a mujeres gestante, en periodo de lactancia y niños y niñas menores de 2 años"*.

En la vigencia 2023, el proyecto ejecutó 9 metas; la Meta No. 1 alineada con el ODS No. 1 Fin de la Pobreza, en tanto que la 2, 4, 6, 7, 8,9, 10 y 11 se encuentran alineadas con el ODS No. 2 Hambre Cero, así:

Meta No. 1: *Beneficiar a 4.500 hogares mediante apoyos económicos,* contó y ejecutó presupuesto por \$772.000.000 (100%). Magnitud, programó y

atendió 4.000 hogares, % avance 100%.

Benefició a 4.000 hogares mediante la entrega de apoyos económicos tipo bono canjeable por alimentos y que se encuentran vinculadas a la Estrategia de Ingreso Mínimo Garantizado, en el cuatrienio se beneficiaron 4.500 hogares.

Meta No. 2: Beneficiar el 100% de personas programadas mediante raciones de comida caliente en comedores comunitarios, con presupuesto programado \$78.153.691.278, ejecutado \$78.115.753.649 (99.95%) y girado o real \$60.711.614.368 (77.72%). En relación a la magnitud avanzó en 98.3% del 100% programado.

Con la operación de comedores comunitarios a través de 115 unidades operativas, ofrecieron cobertura a 33.700 cupos, a través de la suscripción de 109 convenios de asociación con Entidades sin Ánimo de Lucro y 1 Convenio. Se entregaron 7.854.672, raciones de comida caliente y se benefició a 45.052 personas.

Meta No. 4: Beneficiar el 100% de personas programadas con la entrega de apoyos alimentarios mediante bonos canjeables por alimentos y apoyos en especie, el presupuesto programado 137.349.249.451, ejecutado \$136.426.263.638 (99.95%) y girado \$124.111.219.222 (90.97%). Magnitud programada 100% ejecutada y de avance 92.00%.

Asimismo, entregaron según informe de gestión: 40.755 canastas alimentarias desde el enfoque étnico y diferencial de las canastas afro, canastas indígenas y canasta básica rural; 360.704 bonos canjeables por alimentos y 95.127 beneficios de paquetes alimentarios y paquetes alimentarios entregados en los diferentes servicios sociales de la Entidad.

Adicionalmente, plantea al respecto que en la vigencia 2023 *la operación de Suministro de alimentos perecederos y no perecederos estuvo dirigida a cubrir 33.940 cupos de las unidades en operación directa de las Subdirecciones Técnicas de Infancia, Vejez, Familia, Adultez y Discapacidad, con lo cual se brindó un total de 19.993.231 raciones de suministros.*

Meta No. 6: *Entregar el 100% de ayudas humanitarias dirigidas a atender emergencias sociales*, presupuesto programado \$1.001.892.889, ejecutado \$654.238.889 (65.30%) y girado \$653.378.225 (65.21%), lo que se contrapone con el 100% de avance de la magnitud.

Para la vigencia 2023, se entregaron 8.192 beneficios alimentarios transitorios a 5.889 personas afectadas por emergencias de origen social, natural y/o antrópica, reduciendo el riesgo de inseguridad alimentaria, se hizo a través de entrega de: 409 bonos Multicolor y 7.663 bonos canjeables por alimentos de emergencia social.

Meta No. 7: *Fortalecer las capacidades de 1.200 profesionales vinculados a la prestación de los servicios sociales de la secretaría, en acciones de vigilancia nutricional*, programado \$1.184.340.769 ejecutado \$1.181.520.835 (99.76%) y girado \$868.231.212 (73.30%), magnitud programada y ejecutada 300 (100%).

Se fortaleció técnicamente a 300 profesionales en la vigilancia nutricional de la población beneficiaria, se activaron rutas de atención para dar seguimiento, orientación y abordar a niñas y niños menores de 5 años con malnutrición (desnutrición aguda y exceso de peso), mediciones realizadas sobre un total de 113.035 personas, lo que aporta a la implementación del Sistema Distrital de cuidado.

Meta No. 8: *Orientar a 66.000 personas frente a la promoción de estilos de vida saludable con énfasis alimentación, nutrición y actividad física*, presupuesto programado y ejecutado \$829.912.172, girado \$592.898.268 (71.44%). Magnitud programada y ejecutada 17.215, avance 100%.

Se llegó a 17.215 personas en 2023, para el cuatrienio se han atendido un total de 63.074 personas, con información, educación y comunicación para la promover estilos de vida saludable con enfoque diferencial étnico afro, indígena y territorial rural.

Meta No. 9: *Formular e implementar una estrategia de inclusión social*, presupuesto programado y ejecutado \$313.048.140 (100%) girado \$232.009.071 (74.11%). Magnitud programa y ejecutada 0.9, % avance 100%.

Informan que, se realizó acompañamiento durante el cuatrienio a 22.254 hogares, en 2023, reportó 2.961, en el marco de la estrategia *Construyendo Autonomía Alimentaria*, dirigida a población vinculada a comedores comunitarios y Canastas Básicas Indígenas. Concertadas con los Cabildos Indígenas de Bogotá. Esta estrategia espera contribuir al seguimiento y acompañamiento a las condiciones y situaciones de vida de los beneficiarios.

Meta No. 10: *Implementar 1 estrategia de agricultura urbana orgánica, manejo, disposición y aprovechamiento de residuos sólidos para los servicios sociales de la Secretaría*, presupuesto programado y ejecutado \$130.400.000 (100%) girado o ejecución real \$103.450.667 (79.33%). Magnitud programada y ejecutada 0.9, % avance 100%.

Además, refieren que la estrategia de agricultura urbana orgánica, viene

siendo implementada principalmente en comedores comunitarios, a través del fomento del proceso de retorno de materiales aprovechables, identificación de fugas de agua, uso eficiente de agua y energía entre colaboradores y beneficiarios, lo que se articula con huertas urbanas para el autoconsumo y las prácticas sostenibles.

Meta No. 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"*, presupuesto programado y ejecutado \$12.143.231.149, ejecución real girado \$10.903.939.628 (89.79%).

En este sentido, reportan que, en 2023, fueron entregados 185.488 beneficios de bonos canjeables por alimentos adjudicados a través del servicio Creciendo Juntos y convenio con Cafam. Adicionalmente, la Subdirección de Abastecimiento otorgó 2.250 bonos para zonas rurales, en 45 puntos de canje autorizados por la SDIS ubicados en diferentes localidades de la ciudad de Bogotá.

Situaciones estas que contribuyeron de un lado, al cumplimiento de la línea de acción de la política pública de Seguridad Alimentaria y Nutricional, relacionada con un *"Incremento en la adopción de hábitos alimentarios saludables en los diferentes momentos del curso de vida de los habitantes del Distrito Capital"*. De otro lado, aportó en la implementación del sistema distrital de cuidado y la estrategia de transversalización y territorialización de los enfoques de género y diferencial, para garantizar la igualdad de género, los derechos de las mujeres y el desarrollo de capacidades de la ciudadanía en el nivel distrital y local.

7749: *Implementar una estrategia de territorios cuidadores en Bogotá*, el objetivo

de este proyecto es implementar una estrategia de territorios cuidadores que reconozca y fortalezca las acciones de cuidado en el marco de las situaciones de emergencias sociales, sanitarias, naturales, antrópicas y de vulnerabilidad inminente en los territorios de Bogotá, a través de diseñar respuestas a dichas situaciones, así como, identificar y caracterizar la demanda de servicios de cuidado directo e indirecto en los territorios, en especial los hogares en condición de pobreza, vulnerabilidad y exclusión social, con miras a adecuar los servicios sociales de SDIS a las realidades por la emergencia. El proyecto cuenta con 4 metas a saber:

Meta No. 1: *Diseñar una estrategia de territorios cuidadores*, presupuesto asignado y ejecutado \$289.559.030 (100%), girado o ejecución real \$211.560.611 (73.06%). Magnitud ejecutada del 100%. Magnitud programada ejecutada y ejecutada 0.2, % avance 100%.

Se expone en el informe de gestión y resultados que en la vigencia 2023, se dio continuidad a la implementación de la Estrategia de Territorios Cuidadores, con la atención a población en situación de emergencia y vulnerabilidad social, por parte de la SDIS, con miras a reconocer, reducir y redistribuir las labores de cuidado en los hogares y comunidades de los territorios en los cuales se implementó la estrategia de territorios cuidadores.

Meta No. 2: *Caracterizar 412 territorios de Bogotá de acuerdo con las necesidades de las familias en condición de pobreza, vulnerabilidad y exclusión social*, presupuesto programado y ejecutado \$87.723.040 (100%), presupuesto girado o con ejecución real \$63.599.204 (72.50%). Magnitud programada y ejecutada 150, % avance 100%.

Durante 2023, a través del equipo de Análisis Social Territorial se logró la

identificación y caracterización de 150 territorios a escala barrial en las 20 localidades, reconociendo la voz de líderes, beneficiarios y comunidades en la identificación de las problemáticas, necesidades y alternativas de solución para los territorios, a través de la construcción de agendas sociales territoriales y contratos sociales que la lidera la Estrategia Territorial Integral Social.

Meta No. 3: Atender a 151.418 personas, de acuerdo con sus realidades por servicios en emergencia social, natural, antrópica, sanitaria y de vulnerabilidad inminente, presupuesto programado \$2.853.725.710, ejecutado \$2.844.991.447 (99.69%), girado con ejecución real \$1.783.546.889 (62.69%). Aunque el informe presenta en el texto de la magnitud "Atender a 151.418 personas, la magnitud programada y ejecutada 16.194, % avance (100%), lo que genera incertidumbre al organismo de control fiscal.

Según el informe se atendieron 16.194 personas, se les brindó asistencia, mediante la orientación, a 14.033 se hizo entrega de beneficios de ayuda humanitaria transitoria, como bonos canjeables por alimentos, alojamiento transitorio, pasajes terrestres, auxilio funerario. A 1.429 les realizó Evaluación de Daños y Riesgo Asociado en el Ámbito Social –EDRAN como consecuencia de la ocurrencia de emergencia natural y antrópica no intencional, 692 recibieron ayuda humanitaria de una sola clase gestionada por el proyecto ante el IDIGER. Durante el cuatrienio se benefició a 142.687 personas.

Meta No. 4: Fortalecer 20 redes comunitarias de cuidado y gestión del riesgo en las localidades, presupuesto programado y ejecutado \$103.869.220 (100%), girado \$103.721.200 (99.86%). Magnitud programada y ejecutada 8, % avance 100%.

Sostiene el informe que, durante 2023, identificaron, crearon y fortalecieron ocho (8) Redes Comunitarias de Cuidado y Gestión del Riesgo en Tunjuelito,

Fontibón, Sumapaz, Antonio Nariño, Candelaria, Barrios Unidos, Usaquén y Tunjuelito; a través del fortalecimiento de la organización comunitaria para construir escenarios para que la población pueda organizarse ante el riesgo, la emergencia y la vulnerabilidad en torno al cuidado y la gestión del riesgo, en temas de: vivienda segura, prevención de incendios forestales, manejo de extintores, primeros auxilios básicos.

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*, con el proyecto se busca proteger los derechos de las familias especialmente los integrantes afectados por la violencia intrafamiliar, mediante el restablecimiento de derechos fundamentales a niños y niñas y adolescentes en procesos de restablecimiento de derechos con medida de ubicación institucional, transformación de patrones culturales hegemónicos e imaginarios que naturalizan la violencia intrafamiliar, en 2023, atendió a 9.855 personas únicas.

Cuenta con 3 metas programadas, de las cuales la 1 se alinea con el ODS No. 1 Fin de la Pobreza; las Metas Nos. 2 y 3 con el ODS No. 16 Paz, justicia e Instituciones sólidas así:

Meta No. 1: *Atender integralmente al 100% niños, niñas y adolescentes en los Centros Proteger*, presupuesto programado \$4.622.541.410, ejecutado \$4.517.240.147 (97.72%), ejecutado real girado \$3.619.006.602 (80.12%). Magnitud programada y ejecutada 110, % de avance 100%.

Se despliega en el informe de gestión que, durante 2023, en el marco del restablecimiento de derechos y los que están en riesgo de perder el cuidado parental, los Centros Proteger atendieron a 569 niñas y niños en proceso administrativo, garantizando la atención, cuidado y protección oportuna. Se

reintegró a 383 niñas y niños atendidos en dichos Centros al entorno familiar.

Asimismo, expone que en articulación con el sector privado y en particular sector de educación superior, se tienen acuerdos con la Universidad Nacional y la Universidad del Rosario para que los Centros Proteger cuenten con practicantes de pregrado de pediatría social, trabajo social, enfermería, terapia ocupacional y medicina para realizar acciones de atención basadas en la teoría del trauma y TBRI (intervención relacional basada en la confianza).

A la vez, se ha coordinado con Secretaría Distrital de Educación la solución a las barreras de acceso a la educación en espacios extramurales que le permitan garantizar el derecho de las niñas y los niños a la recreación, disfrute de parques, museos entre otras actividades culturales.

Meta No. 2: *Implementar un plan de acción para coordinar la implementación y el seguimiento de la PPPF*, presupuesto programado y ejecutado \$221.508.100 (100.00%), girado o ejecución real \$179.448.867 (81.01%). Magnitud programada 100, % avance 100%.

Se realizaron 123 eventos a nivel de Bogotá, en articulación con el comité Operativo Distrital para las Familias, se lideraron 6 eventos, 2 distritales y 4 Inter locales académicos, conversatorios dirigidos a las familias para generar reflexión y comprensión sobre las violencias en el contexto de la familia.

Meta No. 3: *Implementar un Plan Distrital de Prevención Integral de las Violencias contra las niñas, los niños, adolescentes, mujeres y personas mayores, de carácter interinstitucional, intersectorial y transectorial, con enfoque de derechos, diferencial, poblacional, ambiental, territorial y de género*, presupuesto programado \$309.870.490, ejecutado \$309.687.767 (99.94%) y girado o real \$236.178.234

(76.26%). Magnitud programada y ejecutada 0.8, % Avance 100%.

Asimismo, para la vigencia 2023, fueron atendidas 7.487 personas, grupo conformado por: 5.349 mujeres 71.4%; 2.133 hombres 28.4% y 5 personas intersexuales (0.5%). Las 20 localidades participaron de procesos de orientación y sensibilización para comprometerse con una *Vida Libre de Violencia, en el contexto familiar, violencia sexual, el uso del castigo físico y tratos humillantes contra las niñas, niños, adolescentes y poblaciones vulnerables y el cuidado de la salud mental*, a más de, dar a conocer los servicios sociales que el Distrito tiene para la ciudadanía.

Significativo dentro del informe en comentario, está el modelo "*Empresas que Tejen y Protegen Familias*", para atención integral a víctimas de violencia intrafamiliar, violencia y explotación sexual, y prevención de violencias de género, con énfasis en la violencia intrafamiliar y la violencia sexual, en el entorno laboral.

7770: *Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidada e incluyente*; objetivo del proyecto es 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 que permita a las personas mayores una calidad de vida digna y ejercicio pleno de derechos, a la vez promueva la seguridad, integridad y participación en los territorios. No menos importante resulta dentro del informe, lo relativo, al incremento de 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.

Se resalta dentro del texto del informe de gestión y resultados, como el Proyecto No. 7770, atendió durante la vigencia 2023, un total de 124.123

personas mayores en todos sus servicios ofertados, de las 7 metas a ejecutadas; para el caso que nos ocupa, se encuentra que 6 de las metas se alinean con el ODS No.1 Fin de la Pobreza, como se relaciona a continuación:

Meta No. 1: 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, presupuesto programado \$98.831.876.842 ejecutado \$98.809.135.082 (99.98%) girado o ejecución real \$96.391.528.046 (97.55%). Magnitud programada y ejecutada 89.849, % avance 100%.

Ostenta el informe de gestión y resultado de la SDIS 2023, la entrega de 95.162 apoyos económicos, cada uno por \$130.000 mensuales a fin de contribuir a la mejora de la autonomía y calidad de vida y cubrimiento de necesidades básicas de las personas mayores.

Asimismo, informa que, atendiendo la implementación de acciones con enfoque diferencial y afirmativas de poblaciones de especial protección constitucional, se benefició a 438 personas mayores pertenecientes a la comunidad de negros/mulatos/afrocolombianos; 340 indígenas y 7.313 víctimas del conflicto armado.

Meta No. 2: Vincular a 51.721 personas mayores a procesos ocupacionales y de desarrollo humano a través de la atención integral en Centros Día, Presupuesto programado \$39.129.914.000, ejecutado \$38.825.413.209 (99.22%), girado o ejecutado real \$27.164.329.650 (69.42%). Magnitud programada y ejecutada 50.074, % de avance 100%.

Presenta datos de atención a 50.074 personas mayores en lo transcurrido del Plan Distrital de Desarrollo con corte a 31/12/2023, en los Centros Día a

través de Casas de la Sabiduría, Centro día al Barrio y Centro día a tu casa. Así como, la reactivación de entrega de comida caliente en nueves, almuerzo y onces, para aportar y cubrir necesidades nutricionales, junco con el abordaje socio familiar para el cuidado de las personas mayores y espacios para los cuidadores.

En el mismo sentido, se llevó a cabo 14 encuentros de intercambio de experiencias y saberes interculturales, de medicina ancestral transmitidos por las personas mayores de los 14 pueblos indígenas; para darle continuidad se suscribió Contrato Interadministrativo entre la SDIS y la Comunidad Indígena Inga de Bogotá.

También soportan la entrega de 79.128 bonos canjeables por alimentos por valor de \$120.000 a 6.742 personas mayores vulnerables, en condición de pobreza y/o inseguridad alimentaria severa, en la vigencia 2023, en el marco de la iniciativa distrital "*Bogotá Hambre Cero*", con el fin de aportar a la disminución de factores asociados con la inseguridad alimentaria severa, como el difícil acceso económico a alimentos inocuos y de calidad.

Meta No. 3: *Atender 1.840 personas mayores en procesos de autocuidado y dignificación a través de servicios de cuidado transitorio (día-noche)*, presupuesto programado \$12.623.705.536, ejecutado \$12.437.120.935 (98.52%), girado o ejecutado real \$7.924.797.808 (63.72%). Magnitud programada y ejecutada 1.812, % de avance 100%.

Se denota en el informe de gestión y resultados 2023, como la modalidad de Cuidado Transitorio fue transformada en Servicio de Cuidado Transitorio Día-Noche; con miras a responder de mejor manera a las necesidades de las personas mayores habitantes de calle o en riesgo de estarlo que viven en Bogotá, a partir de la entrada en vigencia de la Resolución No. 0218 de 8 de febrero de

2023, "Por la cual se definen las reglas y principios aplicables a los servicios sociales de la SDIS, se adoptan los instrumentos de focalización, los criterios de ingreso, priorización, egreso y restricciones, y se dictan otras disposiciones".

Meta No. 4: *Atender 3.027 personas mayores en servicios de cuidado integral y protección en modalidad institucionalizada*, presupuesto programado \$87.171.761.652, ejecutado \$85.684.228.557 (98.29%) girado ejecutado real \$67.143.616.845 (78.36%). Magnitud programada y ejecutada 2.996, % avance 100%.

Para la vigencia 2023, se tienen implementadas y en servicio 20 unidades operativas con la ejecución de 14 convenios de asociación adjudicados en el 2021 con vigencias futuras, más 3 nuevos convenios suscritos en 2023; donde 12 atienden personas mayores con dependencia funcional moderada y 8 a personas mayores con dependencia funcional severa. De estas 20 unidades, 7 se encuentran en Bogotá y 13 en diversos municipios de Cundinamarca.

Es relevante dentro del informe, lo relativo a la ampliación de la cobertura en 21 cupos para la atención de personas mayores en situación de vulnerabilidad, aquellas que se encuentran en riesgo de abandono o carecen de redes de apoyo que les garanticen el cuidado y manutención, lo que ha conllevado la priorización de categoría de "Persona mayor en situación de abandono en entorno hospitalario", que representa un signo de alarma; puesto que, en un breve periodo 30 septiembre de 2022, pasó de 17 ingresos a 97 en 30 de septiembre de 2023.

Meta No. 6: *Implementar el 100% de acciones del Plan de Acción de la Política Pública Social para el Envejecimiento y la Vejez*, presupuesto programado \$4.845.984.591, ejecutado \$4.811.496.313 (99.29%) girado ejecución real \$3.704.195.246 (76.99%). Magnitud programada y ejecutada 1.5, % de avance

100%.

Refiere el informe el seguimiento al Plan de Acción de la Política Pública Social para el Envejecimiento y la Vejez, al igual que, el seguimiento a los compromisos adquiridos con el Cabildo Muisca de Bosa, y el cumplimiento de 17 acciones afirmativas a cargo de la Subdirección de la Vejez, distribuidas en 5 Planes Integrales de Acciones Afirmativas – PIAA transversales del Distrito Capital, concertados con las instancias consultivas y de representación de los pueblos étnicos de la ciudad de Bogotá.

De suma importancia resulta al interior del informe, la organización de la Semana de Toma de conciencia contra el *Abuso y el Maltrato en la Vejez* (15 al 22 de junio) y el *Día Mundial de Toma de Conciencia contra el Abuso y el Maltrato en la Vejez* (15 junio) adelantado en las 20 localidades con una participación de 2.403 personas, acompañado de la campaña "*Porque Todos Vamos Pa' Allá*", a fin de prevenir el abandono, y la garantía a los derechos de las personas mayores y crear canales disponibles para atención y posibles denuncias.

Meta No. 7: *Realizar 3 estudios que aporten las bases para la reformulación de la Política Pública Social para el Envejecimiento y la Vejez*, presupuesto programado y ejecutado \$223.972.000, ejecución real girado \$194.312.500 (86.76%). Magnitud programada y ejecutada 1.5, % avance 100%.

En el informe de gestión y resultados se reportan el desarrollo del estudio *Implicaciones de la Emergencia Sanitaria, Económica y Social por la COVID-19 en las personas mayores de Bogotá. Condiciones de vida y necesidades sentidas (2 tomos). La Actualización de la línea de base de la PPSEV de 2014, en el marco de la Convención Interamericana sobre la protección de los Derechos Humanos de las Personas Mayores*, juntos como insumo para la reformulación de

la Política Pública Social para el Envejecimiento y la Vejes –PPSEV.

De igual forma, presentan la suscripción de Memorando de Entendimiento suscrito con la Pontificia Universidad Javeriana, Universidad de Los Andes y la Universidad del Rosario, con el fin de actualizar la línea base de la Política Pública Social para el Envejecimiento y la Vejez.

Por su parte el programa *“Jóvenes con capacidades Proyecto de vida para la ciudadanía, la innovación y el trabajo del siglo XXI”* con su único Proyecto No. 7740, el cual busca¹⁶ *“ampliar las oportunidades de inclusión social para jóvenes, con especial atención en los que se encuentran en riesgo social y pobreza manifiesta, apunta a 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 para contribuir a la reducción de la desigualdad y fin de la pobreza y ampliara 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”*.

Afirma el informe de gestión 2023, que durante el *cuatrienio se han beneficiado 26.988 jóvenes de los cuales el 72.4% corresponde a mujeres lo que equivale a 19.540 y el 27% a hombres, siendo estos 7.284, el 0.5% corresponde a 127 intersexuales y el 0.1% corresponde a 37 prefiere no decirlo*

En el cumplimiento de las 5 metas con las que cuenta el proyecto se encuentra, que las 4 primeras están alineadas con el ODS No. 1 Fin de la Pobreza y la Meta No. 5 con el ODS No. 16. Paz, justicia e instituciones sólidas:

Meta No. 1: Coordinar 1 implementación en el distrito de la Política Pública

¹⁶ SIVICOF, CBN-1090 Informe Gestión y Resultados SDIS 2023, proyecto de inversión 7740

de Juventud y el funcionamiento del Sistema Distrital de Juventud, presupuesto programado y ejecutado \$661.663.100, girado \$537.630.533 (81.25%). En tanto que la magnitud se cumplió al 100%.

Según informe, se implementaron acciones y se articularon instancias a nivel distrital y local para la ejecución de la política pública, alcanzando un total de 10.369 jóvenes que participan en los espacios para el goce de sus derechos

Meta No. 2: Diseñar e implementar 1 estrategia de comunicación y difusión de los servicios sociales dirigidos a la población joven, presupuesto programado y ejecutado \$140.326.067 (100.00%), girado o ejecución real \$113.903.967 (81,17%). Magnitud se cumplió al 100%.

Manifiesta el informe que más de 30.000 jóvenes inscritos en la App Distrito Joven durante 2023, accedieron a información, participación activa e incidente en oportunidades de educación, empleo, emprendimiento y aprovechamiento de tiempo libre. Lo que corresponde al trabajo articulado entre el nivel público y privado. Adicionalmente se crea Red Social TikTok "Distrito Joven BTA, plataforma cuyo público objetivo jóvenes de 14 a 28 años, plataforma para ofrecer servicios de la SDIS, cuenta con 15.935 seguidores.

Meta No. 3 Entregar a 27.538 jóvenes transferencias monetarias condicionadas en el marco de la estrategia de oportunidades juveniles, programado \$33.157.766.390, ejecutado \$31.376.536.163 (94.63%) y girado o ejecución real \$24.786.248.027 (79.00%), en la magnitud se programó atender 9.300 jóvenes y atendió a 8.975 (96.51%).

Afirma el informe que durante el *cuatrienio se han beneficiado 26.988 jóvenes de los cuales el 72.4% corresponde a mujeres lo que equivale a 19.540 y*

el 27% a hombres, siendo estos 7.284, el 0.5% corresponde a 127 intersexuales y el 0.1% corresponde a 37 prefiere no decirlo.

Meta No. 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 sanitarias sobre esta población, presupuesto programado \$2.592.934.843, ejecutado \$2.582.568.960 (99.60%), girado o ejecución real \$2.012.333.582 (77.92%). Refleja una magnitud programada y ejecutada de 30.79 (100%).

Se presentan datos de 66.661 jóvenes atendidos por la SDIS, en la vigencia, a través de actividades de caracterización de la población juvenil vulnerable, prevención de consumo problemático de sustancias psicoactivas, salud mental y orientación socio ocupacional, asesoría jurídica.

Con respecto a la estrategia RETO, donde se identificaron 31.910 jóvenes susceptibles de participar en agendas públicas locales a través de acciones de corresponsabilidad para transformar el entorno barrial.

Las Casas de Juventud atendieron a 59.241 adolescentes y jóvenes, contribuyendo a promover espacios de convivencia, participación, enfoques de prevención, promoción, protección y garantía de derechos con miras a generar oportunidades de inclusión social, económica, cultural y educativa, reconociendo la diversidad étnica-cultural con enfoque de género. Adicionalmente, contribuyen para desarrollar acciones de formación para la vida, digital, deportiva, cultural, emprendimiento. Estas acciones igualmente, se articulan con los Fondos de Desarrollo Local.

Meta No. 5: *Atender el 100% de jóvenes y adolescentes con sanciones no privativas de la libertad que requieran el apoyo para el restablecimiento de sus derechos a través de Centros Forjar*, presupuesto programado y ejecutado \$2.450.672.777, girado o ejecución real \$2.072.014.424 (84.55%). Magnitud programada y ejecutada 100, % avance 100%.

El Servicio Forjar Restaurativo –SFR, atendió 598 adolescentes y jóvenes con sanciones no privativas de la libertad o en apoyo al restablecimiento en administración de justicia. A través de la Ruta de Oportunidades Juveniles, los jóvenes de las tres unidades se benefician de procesos formativos en habilidades blandas, preparación para el trabajo u otras de artes, oficios y emprendimientos, como de la participación en actividades culturales recreativas y deportivas a través de las instancias locales y distritales, que les permita la potencialización de sus capacidades para el trabajo y acceso a oportunidades de continuidad en la educación superior, vinculación a ofertas laborales para los adolescentes/jóvenes y sus familias o referentes afectivos.

El programa *Gobierno Abierto*, ubicado dentro del propósito 5 “*Construir Bogotá Región con gobierno abierto, transparente y ciudadanía consciente*”, del plan de desarrollo distrital 2020-2024, se encuentra alineado con el ODS No. 1 Fin de la pobreza, a través del proyecto:

7741: *Fortalecimiento de la gestión de la información y el conocimiento con enfoque participativo y territorial*, busca fortalecer la capacidad institucional para la gestión oportuna de la información y el conocimiento, que permita la toma de decisiones para una intervención pública acertada, que promueva la participación de ciudadanía, permitiendo actualizar y mantener la infraestructura tecnológica y sistemas de información de la SDIS, que a su vez permita la toma de decisiones con enfoque poblacional, diferencial, género y territorial para la planeación,

implementación de controles para el cumplimiento de la misionalidad y objetivos estratégicos de la entidad, junto con el posicionamiento de las políticas públicas que lidera la Entidad.

El proyecto cuenta con 8 metas para la vigencia 2023; en su alineación con el ODS 1, se tienen en cuenta las Metas Nos. 3 y 4 así:

Meta No. 3: *Construir 1 estrategia de gestión del conocimiento y la información*, presupuesto programado y ejecutado \$1.346.481.663, ejecución real giros \$1.015.759.713 (75.44%). Magnitud programada y ejecutada 0.90, % avance 100%.

Expone el informe de gestión y resultados 2023, que se lleva a cabo reportes mensuales de 14 proyectos de inversión a cargo de SDIS, a través del SIRBE, para la toma de decisiones.

Asimismo, exhibe que se elaboró el primer boletín temático titulado "*Radiografía de la pobreza monetaria en la ruralidad de Bogotá 2021*", a fin de caracterizar la población rural en situación de pobreza monetaria a partir del análisis sociodemográfico, de hogares y viviendas de los centros poblados y áreas rurales de la ciudad de Bogotá, con base en los microdatos de la Encuesta Multipropósito 2021.

Igualmente expone que se publicó en la página web de la SDIS, el segundo boletín investigativo "*Cómo enriquecer la medición de la pobreza en Bogotá y en Colombia*". De otro lado, se elaboraron: tercer "*Boletín sobre la Estrategia Ingreso Mínimo Garantizado*", consolidando los fundamentos teóricos sobre transferencias, la caracterización de la población beneficiaria de la estrategia y su proyección en los próximos años; así como, evaluación interna del programa "Parceros por

Bogotá” liderada por la SDIS, en acompañamiento técnico de la Dirección de Análisis y Diseño Estratégico –DADE y apoyo de la Subdirección de para la Juventud y la Dirección Territorial.

Meta No. 4: *Formular e implementar 1 estrategia de focalización en el marco de la Estrategia Territorial Integral Social*, presupuesto programado y ejecutado \$418.860.967, ejecución real giros \$305.053.829 (72.83%). Magnitud programada y ejecutada 0.90, % avance 100%.

El informe de gestión y resultados, presenta la implementación del procedimiento de focalización y priorización en la SDIS, según lo contemplado en el procedimiento y documento técnico de focalización, atinente a las Resolución No. 509 de 2021, vigente hasta febrero de 2023, mes en que entra a regir la Resolución No. 218 de 2023, de los servicios sociales de la SDIS, a fin de optimizar los procesos y centralizar toda la información correspondiente a la población potencial beneficiaria.

El programa *Plataforma Institucional para la seguridad y justicia*, ubicado dentro del propósito 3 “*Inspirar confianza y legitimidad para vivir sin miedo y ser epicentro de cultura ciudadana, paz y reconciliación*”, del plan de desarrollo distrital 2020-2024, se encuentra alineado con el ODS No. 16: Paz, justicia e instituciones sólidas, a través del proyecto:

7564: *Mejoramiento de la capacidad de respuesta institucional de las comisarías de familia en Bogotá*, proyecto que busca mejorar la capacidad de respuesta de las Comisarías de Familia para el acceso a la justicia y la protección de derechos de las víctimas de violencia intrafamiliar, a través de la promoción de procesos de coordinación y articulación intrainstitucional, orientados a la mejor prestación del servicio de acceso a la justicia, para el cumplimiento de las órdenes

adoptadas dentro de las acciones de protección en favor de las víctimas de violencia intrafamiliar. Contó con 2 metas programadas así:

Meta No. 1: Implementar un plan de acción para el fortalecimiento de las Comisarías de Familia en la atención integral para el acceso a la justicia y la garantía de derechos frente a la violencia intrafamiliar, presupuesto programado y ejecutado \$81.257.733 (100.00%) ejecución real girado \$64.962.733 (79.95%). Magnitud programada y ejecutada 0.53, % avance 100%

A través de la línea telefónica (601) 3808400 "Una Llamada de Vida", en la cual se puede poner en conocimiento hechos de violencia en el contexto familiar y resolución de consultas relacionadas con la protección de los derechos de las mujeres, niñas, niños, adolescentes y personas mayores, en lo corrido de la vigencia 2023, se atendieron 9.287 llamadas, que derivaron en la adopción de 1.006 medidas de protección provisionales a 1.429 personas.

Adicionalmente, expone el informe de gestión y resultados 2023, la continuación del "Sistema de Justicia Oral" en las acciones de violencia en el contexto familia, conllevando la modernización de las Comisarías de Familia de Barrios Unidos, San Cristóbal 2, Santa Fe, Suba 2, Tunjuelito, Antonio Nariño, Sumapaz y Usaquén 2.

Se destaca igualmente, las jornadas de entrenamiento para el fortalecimiento de sus competencias y/o habilidades para el puesto de trabajo de 637 servidores públicos y contratistas del servicio, para responder a las competencias legales en el acceso a la justicia y en la atención a víctimas de violencia en el contexto familiar, además entrenamiento articulado con el Ministerio de Justicia y del Derecho, en atención con enfoque de género, diferencial y en el registro de deudores alimentarios morosos REDAM.

Meta No. 2: *Atender oportunamente el 100% de las víctimas de violencia intrafamiliar*, presupuesto programado \$19.292.589.826, presupuesto ejecutado \$19.203.911.623 (99.54%) ejecución real girado \$16.025.339.376 (83.45%). Magnitud programada 95%, magnitud ejecutada 93%, % avance 98%.

Se presentan cifras de atención desde las Comisarías de Familia de 145.311 personas, en el marco de sus competencias 41.565 fueron víctimas de violencia intrafamiliar, de éstas el 71% son mujeres, se logra al cierre de la vigencia un promedio de atención oportuna del 93%, esto es que a cada 9.3 personas de 10 víctimas de violencia intrafamiliar se les ha realizado la audiencia de medida de protección definitiva dentro de los 10 días hábiles posteriores al conocimiento del presunto hecho violento.

Igualmente, se registra que en el trabajo articulado con la Fiscalía General de la Nación, en el Centro Atención Integral a Víctimas de Abuso Sexual – CAIVAS, recibieron 698 noticias criminales, se realizaron 433 respuestas a policía judicial (CTI, SIJIN) con casos de Medida de Protección – Comisaría de Familia, remisiones con oficio al sector salud, con miras a fortalecer la prestación del servicio en la atención a las víctimas a través de acciones encaminadas a la adecuada, oportuna y eficaz garantía, protección y restablecimiento integral de los derechos.

Se argumenta que una de las dificultades para cumplir con lo programado, es el fenómeno multicausal, que se presenta en las Comisarías de Familia por la complejidad de los casos, la imposibilidad de vincular a las partes por la dificultad para ubicarlos, dificultades probatorias, conducta procesal de las partes, atención paralela de otras solicitudes como tutelas y derechos de petición, o el incremento de casos.

Por último, el programa *Gestión Pública Efectiva*, el cual se encuentra dentro del propósito 5 “*Construir Bogotá Región, con gobierno abierto, transparente y ciudadanía consciente*”, alineado con el ODS 16, a través de la ejecución de los siguientes proyectos:

7733: *Fortalecimiento Institucional para una gestión pública efectiva y transparente en la ciudad de Bogotá*, objetivo principal, fortalecer la capacidad institucional para dar respuesta a las demandas ciudadanas en cumplimiento de las políticas públicas de atención a la ciudadanía y transparencia en el marco de la misionalidad de la Secretaría Distrital de Integración Social a fin de fortalecer el acceso a la información pública y mecanismos de transparencia para la ciudadanía, servidores y servidoras públicos, adicionalmente, fortalecer la información que aporta la SDIS, como líder de las políticas públicas sociales a los grupos de interés.

El proyecto cuenta con 4 metas, así:

Meta No. 1: *Aumentar el 43% la inspección y vigilancia en los servicios y programas prestados por la Secretaría Distrital de Integración Social que cuentan con estándares de calidad*, presupuesto programado y ejecutado \$2.038.161.918 (100.00%), girado o ejecución real \$1.594.873.247 (78.25%). Magnitud programada y ejecutada 36, % avance 100%.

Exhibe el informe de gestión y resultados que, para la vigencia 2023, adelantó 1.698, visitas de inspección, vigilancia y verificación en aras de garantizar estándares técnicos de calidad a servicios sociales de educación inicial, atención y protección a las personas mayores, centros día modalidad Casas de la Sabiduría, casas LGTBI, servicios de atención socio sanitaria para

población habitante de calle y con alto riesgo de estarlo, Centros Crecer.

Meta No. 2: *Gestionar el 100% de las peticiones ciudadanas allegadas a través de los canales de interacción dispuestos por la SDIS*, presupuesto programado \$1.102.827.697, ejecutado \$1.084.136.430 (98.31%), ejecución real girado \$889.860.696 (80.69%). Magnitud programada, ejecutada y avance 100%.

Describe el informe que, esta meta se encuentra ampliamente ligada con la garantía del derecho de la ciudadanía a interponer, presentar peticiones y recibir respuesta con oportunidad, la SDIS, gestiono 59.662 peticiones enviadas a las dependencias, atendió a 232.912 ciudadanos y ciudadanas en los diferentes puntos SIAC de manera presencial.

Meta No. 3: *“Implementar el 100% de las acciones del plan de acción de la Política Pública de Transparencia de la Secretaría Distrital de Integración Social”*, presupuesto programado \$774.531.828, ejecutado \$774.296.728 (99.96%), ejecución real giros \$673.373.363 (86.94%). Magnitud programada, ejecutada y avance 100%.

Presenta en el informe que, la SDIS, llevó a cabo acciones en línea con la Política Pública de Transparencia, Integridad y la lucha contra la corrupción, a través de la Estrategia Institucional para la Transparencia “Conmigo Si Es”. Adicionalmente, para alinear las acciones propuestas entre la estrategia y la política pública se llevaron a cabo jornadas de socialización a los funcionarios equipo del SIAC.

Meta No. 4: *“Realizar el análisis de la gestión al 100% de las políticas públicas que lidera la SDIS”*, presupuesto programado \$269.920.808, ejecutado \$269.919.467 (99.99%), ejecución real giros \$235.113.467 (87.11%). Magnitud

programada, ejecutada y avance 100%.

Se informa que, en el 2023, la Subsecretaría Técnica acompañó a las áreas misionales en la elaboración de lineamientos, manuales o modelos de operación de los servicios sociales de la SDIS, para alinearlos y transformarlos de acuerdo a las necesidades de la población. Adicionalmente, se participó en la realización de cuatro sesiones del Consejo Distrital de Política Social –CDPS, para fortalecer la gobernanza y el control social en el ámbito de las políticas públicas.

7748: *“fortalecimiento de la Gestión Institucional y Desarrollo Integral del Talento Humano en Bogotá, se busca fortalecer la capacidad técnica y operativa para la prestación y seguimiento de los servicios logísticos, de gestión documental, de gestión ambiental y la gestión y desarrollo integral del talento humano y sus condiciones de seguridad y salud en el trabajo”, a través de:*

Las metas con las que cuenta el proyecto son 7; sin embargo, para el caso en el que se alinea con el ODS No. 16, sólo se tendrán en cuenta 3, así:

Meta No. 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, presupuesto programado \$184.200.922.125, ejecutado \$184.103.609.652 (99.95%) ejecución real giros \$158.351.640.910 (85.97%). Magnitud programada y avance 100%.*

Presenta el informe que para la vigencia 2023, se prestaron los servicios de manera eficiente y oportuna para cumplir con las actividades, garantizando la prestación de los servicios sociales de: aseo, cafetería, manipulación de alimentos, mantenimiento, papelería, transporte, vigilancia, servicios públicos y

cajas menores, para la oportuna operación de los servicios sociales prestados por la SDIS.

Meta No. 2: Implementar el 48 por ciento del Sistema Interno de Gestión Documental y Archivo, presupuesto programado y ejecutado \$1.868.464.794, ejecutado real girado \$1.237.714.494 (66.24% %) Magnitud programada y ejecutada 47.6, % de avance 100%.

Se exhibe en el informe de Gestión y Resultados 2023, que la SDIS, obtuvo avances en la consolidación de inventarios documentales de la Entidad, en el marco del Decreto No. 1080 de 2015.

Adicionalmente informa, que, para dar cumplimiento a la política de cero papeles, se continúa trabajando en el diagnóstico de la herramienta tecnológica AZ-Digital, con el fin de identificar el porcentaje de cumplimiento de los requisitos normativos relacionados con el Sistema de Gestión de Documentos Electrónicos de Archivo SGDEA.

Meta No. 3: Gestionar la implementación del 100 por ciento de los lineamientos Ambientales en las Unidades Operativas activas de la Entidad, presupuesto programado y ejecutado \$505.567.779, ejecución real girado \$339.271.759 (67.11%). Magnitud programada y ejecutada 90, % avance 100%.

Se informa, el proceso de socialización e implementación de estrategias ambientales a nivel institucional para generar, conocimiento de la normatividad ambiental vigente, una cultura en el ahorro eficiente del agua y la energía, entre otras prácticas ambientales, adelantado con los funcionarios, contratistas y participantes de las diferentes unidades operativas y administrativas de la SDIS.

3.2.1.2 Hallazgo administrativo, por falta de eficiencia y eficacia en la ejecución de las metas de los proyectos que se alinean con los ODS Nos. 1 Fin de la Pobreza, 2 Hambre Cero y 16 Promover sociedades justas, pacíficas e inclusivas retrasando su avance.

La falta de eficiencia y eficacia en la aplicación del presupuesto programado, ejecutado y sus nivel de giros o ejecución real; donde, en las 62 metas, de los 14 proyectos de inversión a cargo de la SDIS, alineados con los ODS Nos. 1, 2 y 16 evaluados, solamente una meta logro el 100%, las restantes presentan porcentajes de ejecución real muy por debajo, lo que permiten inferir, el no cumplimiento del principio de planificación y anualidad en el manejo de los recursos y que las metas se cumplirán en la siguiente vigencia, lo que frena o retrasa el avance de los ODS Nos. 1 Fin de la Pobreza, 2 Hambre Cero y 16 Paz, Justicia e instituciones sólidas,.

A su vez, los indicadores que presenta el DANE en términos de la pobreza monetaria en el país fueron del 36.6% al cierre de 2022, en tanto que la pobreza monetaria extrema en Bogotá alcanzo un 8.1%. La pobreza multidimensional a nivel nacional durante la vigencia 2023, fue de 12.1%, -0.8 puntos porcentuales menos que en 2022 (12.9%), en Bogotá se situó en 3.6%. Lo que se acompaña, según el DANE, con el aumento de otras dimensiones como el desempleo de larga duración (-4.1 p. p), el rezago escolar (2.6 p.p.) y el trabajo informal (1.4 p. p), lo que presenta altos índices de desempleo juvenil afectando de paso los hogares de jefatura femenina, lo que impacta igualmente los indicadores de avance de los objetivos de desarrollo sostenible ODS Nos. 1 Fin de la Pobreza, 2 Hambre Cero y 16 Paz, Justicia e instituciones sólidas y que no se logren los objetivos y las metas de la Agenda 2030, sin lograr promover sociedades pacíficas e inclusivas, ni confianza de que se cumplan los fines esenciales del Estado.

Con lo hasta aquí descrito, se inobserva lo preceptuado en los artículos 1, 2, 5 y 13 de la Constitución Política de Colombia; artículo 3 literales e), j) y k) de la Ley No.152 de 1994; artículos 4, 6, 8, 9, 11, 13 -Programa Estratégico No. 1, Meta estratégica No. 3; Metas Estratégicas Nos. 20, 21, Programa Estratégico No. 2 Meta Estratégica No. 25; Programa Estratégico No. 3 Meta Estratégica No. 30, 38; Programa Estratégico No. 15 Meta Estratégica No. 97-; 15 Programa 3. Movilidad Social Integral, Programa No. 4. Prevención de la exclusión por razones étnicas, religiosas, sociales, políticas y de orientación sexual, Programa No. 6. Sistema Distrital de Cuidado literal a).

Así como, también el Programa 17. Jóvenes con capacidades: Proyecto de vida para la ciudadanía, la innovación y el trabajo del siglo XXI, Programa 48. Plataforma institucional para la seguridad y justicia, Programa 51. Gobierno Abierto y Programa 56 Gestión Pública Efectiva y 16, Propósito 1 Esferas ODS Personas, ODS Nos. 1 Fin de la Pobreza , 2 Hambre Cero, Programas: – Jóvenes con capacidades: Proyecto de vida para la ciudadanía, la innovación y el trabajo del siglo XXI, Movilidad Social Integral, Sistema Distrital de Cuidado, Prevención de la exclusión por razones étnicas, religiosas, sociales, políticas y de orientación sexual; Esferas ODS Paz, ODS 16 Programa: Plataforma institucional para la seguridad y justicia; Esfera ODS Alianzas, ODS 16 Programa Gestión Pública Efectiva Acuerdo No. 761 DE 2020; artículo 89 Acuerdo No. 257 Acuerdo No. 257 de 2006; Artículos 1 Decreto No. 607 de 2007. Artículo 13 literales b) y c) del Decreto No. 714 de 1996.

Análisis respuesta del Sujeto de Vigilancia y control fiscal

La Entidad presenta en su amplia exposición que, en términos de pobreza multidimensional, la ciudad ha avanzado de forma continua en la reducción de este fenómeno, pasando de 7,5% en 2020 a 3,6 % en 2023, equivalente a 3,9

puntos porcentuales menos. De acuerdo con la última medición, año 2023, entre 2022 y 2023, el porcentaje de población en esta situación en Bogotá disminuyó 0,2 puntos porcentuales y adicionalmente plantea que: *"Teniendo en cuenta las anteriores consideraciones, el cumplimiento de los ODS y sus*

indicadores no depende únicamente de las acciones de una Entidad, en la medida que responden a indicadores de índole nacional y distrital y de la articulación de acciones intersectoriales".

Asimismo, la entidad refiere las Políticas públicas con los proyectos y metas asociados, donde las metas presentaron un nivel de reservas presupuestales, como lo reconoce la SDIS, para garantizar el pago de los contratos de prestación de servicios que se han ejecutado en el mes de enero, febrero, marzo y abril de 2024, para garantizar los servicios a cargo de la SDIS para la población pobre y vulnerable de Bogotá.

Aun cuando la Entidad ahonda en esfuerzos para el cumplimiento de las acciones, no desconoce el hecho que el incumplimiento en las metas propuestas genera disminución en el cumplimiento de los objetivos propuestos en los ODS Nos. 1, 2 y 16, que se encuentran directamente relacionados con la misionalidad de la Entidad.

De acuerdo con lo anterior, se ratifica como hallazgo administrativo.

Balance Social de las Políticas Públicas del D.C. Vigencia 2023.

Estado de las Políticas Públicas del D.C.

Este informe, tendrá como objetivo el especial seguimiento al estado de implementación al Ecosistema de Políticas Públicas del D.C., con enfoque de género y diferencial, con la necesidad de identificar la población beneficiaria en proyectos de inversión con énfasis social y en aquellos donde los productos son entregados directamente a la población.

En ese sentido, la Secretaría Distrital de Integración Social lidera las siguientes políticas públicas poblacionales, que se encuentran actualmente en implementación y seguimiento trimestral.

Políticas públicas poblacionales lideradas por la Secretaría Distrital de Integración Social

Tabla 03 Política Pública y Documento de Adopción

Primera infancia, infancia y adolescencia (2023 (2023 – 2033))	CONPES 27 de 2023
Juventud (2019- 2030)	CONPES 08 de 2019
Adulthood (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: <https://integracionsocial.gov.co>

El Balance Social de la Secretaría Distrital de Integración Social – SDIS, 2023, informa que:

“Los reportes de seguimiento con corte al 31 de diciembre de 2023 se encuentran en proceso de construcción por parte de las entidades líderes de política pública para ser remitidos a la Secretaría Distrital de Planeación para su validación y posterior publicación, según lo dispuesto en el oficio 2-2024-02312 del 15 de enero de 2024, mediante el cual la SDP define el cronograma de seguimiento de los planes de acción de las políticas públicas, de acuerdo a ello, la información de avance que se reporta a continuación tiene corte a 30 de junio de 2023 de acuerdo con el último informe publicado en el sitio web de la SDP”.

Lo anterior, de acuerdo a la “Guía para el Seguimiento y evaluación de políticas públicas” (Secretaría Distrital de Planeación, 2019), toda vez, que la Secretaría Distrital de Planeación es la encargada de analizar la información de seguimiento y de retroalimentación a las entidades líderes de las políticas públicas en relación con su avance, mediante la elaboración de informes, realizados semestralmente y presentados al CONPES. D.C., para que los tomadores de decisión determinen las acciones necesarias en función de la mejora en la implementación de la política pública.

El CONPES D.C. y su metodología, es presentar el análisis de brechas positivas y negativas en las políticas públicas, según el avance de los indicadores a la fecha de corte y respecto a la meta programada, dando como resultado una brecha positiva o una brecha negativa.

Los resultados de las brechas por política pública con corte a junio de 2023, son:

Brechas positivas:

Política Pública de juventud con un:	13,3%,
Adultez con un:	11,8%,
Vejez con un:	5,3%,
Infancia con un:	3,8 %

Familias con un: 2%.

Brechas negativas son:

Discapacidad con un: 1% Negativo

Habitabilidad en calle con un: 1,4% Negativo

Política Pública de Primera Infancia, Infancia y Adolescencia

El objetivo general de la política es garantizar el desarrollo integral de la primera infancia, infancia y adolescencia en Bogotá D.C. a partir del reconocimiento de sus capacidades, subjetividades y diversidades.

Población Afectada:

El Balance Social detalla que: *"La población total que será afectada por la Política Pública de Primera Infancia, Infancia y Adolescencia, corresponde a los niños, niñas y adolescentes de la ciudad de Bogotá (desde la gestación hasta los 17 años, 11 meses y 29 días). Según la Encuesta Multipropósito más reciente (2021), la cifra de la población asciende a 1.786.964 personas"*.

La Población atendida en la vigencia 2023, con corte al 31 de diciembre, desde la Secretaría de Integración Social, cuenta con el Proyecto de Inversión No. **7744** *"Generación de oportunidades para el desarrollo integral de la niñez y la adolescencia de Bogotá"* asociado a la población objetivo de la política pública de Infancia y Adolescencia, en el marco de este proyecto fueron atendidas las siguientes personas:

7744 – Generación de oportunidades para el desarrollo integral de la niñez y adolescencia de Bogotá.

Personas Únicas atendidas: 92.113

- 48,68% de la población atendida son hombres.
- 51,31% son mujeres.
- y el 0,012% es intersexual.

Por rango edad, la población atendida a través de éste proyecto así:

- El 86,58% en un rango de 0 a 5 años.
- El 6,83% entre los 6 y los 12 años.
- El 1,43% entre los 13 y los 17 años.
- El 2,49% entre los 18 y los 26 años.
- El 2,67% se encuentra entre los 27 y los 59 años.
- El 0,01% corresponde a mayores de 60 años.

Por grupo étnico la población atendida a través del Proyecto No. 7744:

- El 1.16% indígena.
- El 0.92% es negro, afrocolombiano o mulato.
- El 0.03 % es Palenquero de San Basilio.
- El 0.02 % es Raizal.
- El 0.03% es Rrom.

La política pública actualmente se encuentra en fase de implementación con seguimiento trimestral.

De acuerdo al Balance Social, durante la vigencia 2023, no se realizó solicitud de ajuste al plan de acción de la política pública.

La Política Pública Distrital de Juventud

Su objetivo general es: *"Ampliar las oportunidades individuales y colectivas de las juventudes para que puedan elegir lo que quieren ser y hacer hacia la construcción de*

proyectos de vida, que permitan el ejercicio pleno de su ciudadanía, que generen beneficio personal y de la sociedad, a través del mejoramiento del conjunto de acciones institucionales y el fortalecimiento de sus entornos relacionales: familiar, social, educativo, virtual y público".

De acuerdo a la información registrada en el Balance Social, la Población atendida con corte a 31 de diciembre en la vigencia 2023, en el marco de la Política Pública de Juventud, la Secretaría Distrital de Integración Social dispone de los Proyectos de Inversión Nos. **7740** "*Generación Jóvenes con derechos en Bogotá*" y **7753** "*Prevención de la maternidad y paternidad temprana en Bogotá*".

En el marco de estos proyectos fueron atendidos las siguientes personas.

Proyecto de Inversión No. **7740**: Personas únicas atendidas 65.229

- El 41.83% son Hombre.
- El 58.10% son mujeres.
- El 0.07% Intersexual.

Rango de edad de la población atendida a través de éste Proyecto No. 7740:

- El 0,005% de 0 a 5 años.
- El 0,16% de 6 y los 12 años.
- El 28,30% de 13 y los 17 años.
- El 64,03% entre los 18 y los 26 años.
- El 7,49% de entre los 27 y los 59 años.
- 0,01% es mayor de 60 años.

La población atendida a través del Proyecto No. 7740 de acuerdo al grupo étnico:

- El 1,04% indígena.
- El 1,73% es negro/a, mulato/a o afrocolombiano/a.
- El 0,05% es Palenquero de San Basilio.

- El 0,11% es Raizal.
- El 0,06% es Rrom.
- El 13,60% registra sin pertenencia étnica.

Proyecto de Inversión No. **7753**: Personas únicas Atendidas 21.146:

- El 40.84% son hombres.
- El 59.08 % son mujeres.
- El 08% Intersexual.

Rango de edad de la población atendida a través de éste Proyecto No. 7753:

- El 0,27% de 0 a 5 años.
- El 17,38% de 6 y los 12 años.
- El 37,40% de 13 y los 17 años.
- El 32,94% de 18 y los 26 años.
- El 11,53% entre los 27 y los 59 años.
- El 0,45% es mayor de 60 años.
- El 0,03% está fuera del rango etario.

La población atendida a través del Proyecto No. 7753 de acuerdo al grupo étnico:

- El 0,64% indígena.
- El 1,13% es negro/a, mulato/a o afrocolombiano/a.
- El 0,02% Palenquero de San Basilio.
- El 0,08% es Raizal.
- El 0,11% Rrom.

Actualmente, tal como se registra en el Balance Social la política pública se encuentra en fase de implementación y cuenta con rutinas de seguimiento trimestral y durante la vigencia 2023, no se tramitó solicitud de ajuste al plan de

acción de la Política Pública de Juventud, como tampoco durante la vigencia 2023, no se desarrollaron evaluaciones a la Política Pública Distrital de Juventud.

Política Pública de y para la Adultez

El objetivo general de la política es: *"Promover, defender y garantizar progresivamente los derechos de los/as adultos/as urbanos/as y rurales que habitan en Bogotá, D.C., a través de la movilización social y la transformación de los conflictos, que impacten las condiciones socioeconómicas, políticas, culturales y ambientales de la población adulta 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"*.

La Población atendida en la vigencia en relación con el Proyecto de Inversión No. **7768** *"Implementación de una estrategia de acompañamiento a hogares con mayor pobreza evidente y oculta de Bogotá"*, en la vigencia 2023, fue atendida la siguiente población:

Personas únicas atendidas vigencia 2023 Proyecto No. 7768: 8.018

Rango de edad:

- El 0,05% entre los 13 y los 17 años.
- El 7,58% entre los 18 y los 26 años.
- El 63,87% entre los 27 y los 59 años.
- El 28,49% corresponde a mayores de 60 años.
- Y un 0,01% se encuentra fuera del rango etario.

Grupo étnico atendido a través del Proyecto No. 7768:

- El 1,45% es indígena.
- El 3,07% es negro/a, mulato/a o afrocolombiano/a.
- El 0,05% es Raizal.

La fase actual de la política pública, se encuentra en fase de implementación y cuenta con rutinas de seguimiento trimestral.

Adiciona en el Balance Social, que:

“Durante la vigencia 2023 se tramitó el ajuste al plan de acción de la política pública de y para la adultez, en lo respectivo al producto 2.1.1 Caracterizar socioeconómicamente a personas víctimas en edad de trabajar, según solicitud recibida por parte de la entidad responsable del producto, la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá. Se adjunta el oficio S2023088828 del 29 de mayo de 2023, con el cual se remitió la solicitud a la Secretaría Distrital de Planeación”.

Política Pública Social para el Envejecimiento y la Vejez

Su Objetivo General:

“Garantizar la promoción, protección, restablecimiento y ejercicio pleno de los derechos humanos de las personas mayores sin distingo 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 nacionales e internacionales”.

La Secretaría Distrital de Integración Social, para la implementación de acciones en el marco de la Política Pública Social para el Envejecimiento y la Vejez, formuló y ejecuta el Proyecto de Inversión No. 7770 “Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente”.

Adiciona en su informe, que durante la vigencia 2023, con corte a 31 de diciembre, en el marco de este proyecto fueron atendidas:

Personas únicas: 124.123 de las cuales el 31.46% son hombre, el 68.53% mujeres y el 0.01 intersexual.

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 151 de 490

Rango de edad:

- El 4,49% entre los 27 y los 59 años.
- El 95,51% corresponde a mayores de 60 años.
- y El 0,01% está fuera del rango etario.

Aclara que:

"Es importante resaltar, que la población entre los 54 y 59 años corresponde a la población atendida en el servicio de apoyos económicos, ci en cuenta que, dentro de los criterios de ingreso establecidos en el portafolio de servicios aprobado mediante Resolución 218 del 2023 se contempla que la población que puede ser beneficiaria es "Personas Colombianas, que tienen como mínimo tres años menos de la edad que rige para adquirir el derecho a pensión por Vejez" es decir mujeres a partir de los 54 años y hombres a partir de los 59 años". Asimismo: "Dentro del servicio Centro día, contempla la atención de personas mayores entre cincuenta y cinco (55) y cincuenta y nueve (59) años, que residan en Bogotá, que presenten condiciones de desgaste físico, vital y psicológico, soportadas con concepto técnico emitido por el equipo interdisciplinario de la SDIS (Ley 1276 de 2009, Art. 7 literal B), que no presenten patologías que requieran asistencia médica continua o permanente que les impidan asistir al servicio social".

Grupo étnico de la población atendida a través del Proyecto No. 7770:

- El 0,38% indígena.
- El 0,42% es negro/a, mulato/a o afrocolombiano/a.
- El 0,02% Palenquero de San Basilio.
- El 0,02% es Raizal.
- El 0,03% Rrom.

La política pública se encuentra en fase de implementación y cuenta con rutinas de seguimiento trimestral. Adiciona la SDIS, que durante la vigencia 2023, no se realizó solicitud de ajuste al plan de acción de la política pública.

El avance acumulado de la política pública para la vigencia 2023 de acuerdo al informe y con corte a junio 30 de 2023, alcanzó un 77.36%, entendiendo que la trayectoria ideal de implementación debería ser de 72,06%. Siendo así, la política pública actualmente tiene una brecha positiva de 5.3%

Política Pública para el Fenómeno de Habitabilidad en Calle

El Objetivo General de la política pública para habitantes de calle, está orientada a:

“resignificar el Fenómeno de la Habitabilidad en Calle en Bogotá, por medio de la implementación de acciones estratégicas integrales, diferenciales, territoriales y transectoriales, orientadas al mejoramiento de la convivencia ciudadana y la dignificación de los Ciudadanos y Ciudadanas Habitantes de Calle, en el marco de la promoción, protección, restablecimiento y garantía de sus Derechos, que contribuyan a su inclusión social, económica, política y cultural, así como a la protección integral de las poblaciones en riesgo de habitar la calle”.

En la vigencia 2023, con corte a 31 de diciembre, en el marco del Proyecto de Inversión No. 7757: *“Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá”*, fueron atendidos las siguientes personas únicas: 10.240

De esta población, aclara la SDIS en su Balance Social:

- El 87.20% son hombres.
- El 12,75% son mujeres.

- y el 0,05% es intersexual.

Por edad:

- El 0,01% entre los 18 y 26 años.
- Un 88,40% entre los 27 y los 59 años.
- El 11,58% son mayores de 60 años.
- Y un 0,01% está fuera del rango etario. (presentan edades mayores a 100 años).

Grupo Étnico:

- El 0,21% indígena.
- El 1,45% es negro/a, mulato/a o afrocolombiano/a.
- El 0,08% Palenquero de San Basilio.
- Y el 0,04% es Rrom.

Agrega la Entidad en su informe que: *"La política pública se encuentra en fase de implementación y cuenta con rutinas de seguimiento trimestral"* y adiciona que: *"Durante la vigencia 2023 no se realizó solicitud de ajuste al plan de acción de la política pública."*

De acuerdo con la explicación en la parte inicial, la política pública tiene una brecha negativa de 1,4% con corte a junio de 2023, la cual, explica la SDIS, se debe a: *"la diferencia existente entre la trayectoria ideal de implementación de la política pública de 71,60% y el avance acumulado a la fecha de corte de 70,22%. Esta brecha implica que la política pública presenta un mínimo rezago según las metas programadas a la fecha de corte"*.

Política Pública para las Familias

Su objetivo General:

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página **154** de **490**

“Garantizar los derechos de las familias, en el marco del Estado Social de Derecho, a través del reconocimiento de su diversidad, la transformación de patrones culturales hegemónicos y excluyentes, la promoción de relaciones democráticas y el diseño de estrategias que contribuyan a su seguridad económica y social, para la construcción de una sociedad justa y equitativa”

Al tener en cuenta el Balance Social de la SDIS, vigencia 2023:” La población total afectada por la Política Pública para las Familias corresponde a los hogares de la ciudad de Bogotá. Según la Encuesta Multipropósito más reciente (2021), la cifra de la población asciende a 2.810.350 hogares”.

La atención a través del Proyecto No. 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”. Personas atendidas 9.855

- EL 28,41% son hombres.
- El 71,52% son mujeres.
- Y el 0,07% es intersexual.

Rango de Edad:

- El 5,84% de 0 a 5 años.
- El 6,66% entre los 6 y los 12 años.
- El 5,12% entre los 13 y los 17 años.
- El 12,44% entre los 18 y los 26 años.
- Un 51,48% entre los 27 y los 59 años.
- Un 11,01% son mayores de 60 años.
- Y un 0,14% se encuentra fuera del rango etario. (personas que presentan edades mayores a 100 años).

Grupo étnico:

- El 1,07% indígena.

- El 0,78% es negro/a, mulato/a o afrocolombiano/a.
- El 0,02% Palenquero de San Basilio.
- El 0,10% es Raizal.
- Y el 0,02 % es Rrom.

El Balance Social refiere que: *"La Política Pública para las Familias de Bogotá D.C se encuentra en fase de implementación y cuenta con rutinas de seguimiento trimestral y Para 2023 no se realizó solicitud de ajuste o actualización al plan de acción de la Política Pública para las Familias de Bogotá D.C".*

Política Pública de Discapacidad

Su objetivo general de la política es garantizar el goce efectivo de los derechos y la inclusión social de las personas con discapacidad, sus familias y las personas cuidadoras de personas con discapacidad en el territorio urbano, rural y disperso de Bogotá D.C.

Desde la Secretaría de Integración Social se cuenta con la Subdirección para la Discapacidad a través de la cual se ejecuta el Proyecto de Inversión No. **7771** *"Fortalecimiento de las oportunidades de inclusión de las personas con discapacidad, familias y sus cuidadores-as en Bogotá"*. Para la vigencia 2023, con 17.904 personas atendidas.

De la población atendida a través del Proyecto No. 7771:

- El 33,58% son hombres.
- El 66,40% son mujeres.
- Y el 0,02% es intersexual.

Rango de Edad:

- El 0,35% de 0 a 5 años.
- El 5,03% entre los 6 y los 12 años.

- El 5,33% entre los 13 y los 17 años.
- El 8,52% entre los 18 y los 26 años.
- El 60,24% entre los 27 y los 59 años.
- El 20,51% es mayor de 60 años.
- Y un 0,22% se encuentra fuera del rango etario. (personas que presentan edades mayores a 100 años).

Grupo étnico:

- El 0,30% indígena.
- El 0,71% es negro/a, mulato/a o afrocolombiano/a.
- El 0,02% Palenquero de San Basilio.
- El 0,01 % es Rrom.
- El 0,01% es raizal.
- Y el 0,09% se reporta sin pertenencia étnica.

Ya para terminar adiciona que: *“La Política Pública de Discapacidad para Bogotá Distrito Capital se encuentra en fase de implementación y cuenta con rutinas de seguimiento trimestral”* y que: *“para 2023 no se realizó solicitud de ajuste o actualización al plan de acción de la Política Pública de Discapacidad para Bogotá Distrito Capital”*.

La SDIS, recalca que: *“se evidencia que la política pública tiene una brecha negativa de 1% con corte a junio de 2023, que explica la diferencia existente entre la trayectoria ideal de implementación de la política pública del 20,40% y el avance acumulado a la fecha de corte de 19,40%. Esta brecha indica que la política presenta un mínimo rezago según la programación de metas para la fecha del corte”*.

Política Pública de Seguridad Alimentaria y Nutricional para Bogotá: Construyendo Ciudadanía Alimentaria 2019-2031.

De acuerdo a información reportada en oficio de referencia Radicado No. 2-

2024-02875 a punto 7 se informa que el Proyecto de Inversión No. **7745-**
Compromiso por una Alimentación Integral en Bogotá, liderado por la Dirección de
Nutrición y Abastecimiento de la SDIS, ejecutado a través de 11 metas:

- Meta No. 1: Beneficiar a 4.500 hogares mediante apoyos económicos.
- Meta No. 2: Beneficiar a 100% de personas programadas mediante racionares de comida caliente en comedores comunitarios.
- Meta No. 3: Implementar 2 comedores móviles para la entrega de comida caliente; esta meta se encuentra finalizada pro cumplimiento en SEGPLAN desde la vigencia 2021.
- Meta No. 4: Beneficiar el 100% de personas programadas con la entrega de apoyos alimentarios mediante bonos canjeables por alimentos y apoyos en especie.
- Meta No. 5: Entregar el 100% de kits alimentarios humanitarios programados para atender necesidades poblaciones territoriales; esta meta se encuentra finalizada por cumplimiento en SEGPLAN desde la vigencia 2021.
- Meta No. 6: Entregar el 100% de ayudas humanitarias dirigidas a atender emergencias sociales.
- Meta No. 7: Fortalecer las capacidades de 1.200 profesionales vinculados a la prestación de los servicios sociales de la Secretaría, en acciones de vigilancia nutricional.
- Meta No. 8: Orientar a 66.000 personas frente a la promoción de estilos de vida saludable con énfasis alimentación, nutrición y actividad física.
- Meta No. 9: Formular e implementar una estrategia de inclusión social.
- Meta No. 10: Implementar 1 estrategia de agricultura urbana orgánica. manejo, disposición y aprovechamiento de residuos sólidos para los servicios sociales de la Secretaría.
- Meta No. 11: Beneficiar a 15.000 mujeres gestantes, lactantes y niños

menores de 2 años con apoyo alimentario articulado a la estrategia de nutrición, alimentación y salud basada en “1000 días de oportunidades para la vida”

Las metas que presentaron ejecución en la vigencia 2023, fueron evaluadas en el marco de los ODS Nos.: 1. Fin de la Pobreza y 2 Hambre Cero, junto con su contribución a la Política Pública de Seguridad Alimentaria y Nutricional para Bogotá: “*Construyendo Ciudadanía Alimentaria 2019-2031*” es liderada por el sector Desarrollo Económico, en cabeza de la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico (SDDE) y fue expedida a través del Documento CONPES D.C. número 09 del año 2019. De esta forma, la SDDE es la entidad responsable de gestionar la implementación y el seguimiento de la política pública, según los lineamientos de la Secretaría Distrital de Planeación y del Consejo de Política Económica y Social del Distrito Capital –CONPES.

Objetivo general: El objetivo general de la Política Pública de Seguridad Alimentaria y Nutricional para Bogotá: Construyendo Ciudadanía Alimentaria 2019-2031, es superar de manera progresiva la inseguridad alimentaria y la malnutrición en los habitantes del Distrito Capital.

Objetivos específicos

1. Incidir progresivamente en las situaciones de inequidad económica y social que afectan la seguridad y la soberanía alimentaria y nutricional de los habitantes de Bogotá D.C.
2. Consolidar el Sistema de Abastecimiento y Distribución de Alimentos Saludables (SADA), con una perspectiva Bogotá – Región.
3. Incentivar el consumo responsable de alimentos saludables, así como de

prácticas de alimentación, nutrición y actividad física adecuadas para los diferentes momentos y entornos del curso de vida de los habitantes del Distrito Capital.

La SDIS, informa en el oficio en comento frente a la participación dentro del objetivo general y dos de los objetivos específicos se encuentran vinculados siete (7) productos de responsabilidad de la SDIS, así:

2. *Consolidar el Sistema de Abastecimiento y Distribución de Alimentos Saludables (SADA), con una perspectiva Bogotá – Región*
 - *2.6.4. Buenas prácticas locales para reducción de desperdicios de alimentos implementadas en unidades operativas de la SDIS en las que se realiza preparación de alimentos*
 - *2.6.5. Acciones pedagógicas de promoción de consumo responsable y manejo de desperdicios de alimentos con los participantes de los servicios sociales que reciben apoyo alimentario en la SDIS*
 - *2.7.2. Población vulnerable atendida por la SDIS que recibe apoyos alimentarios*
3. *Incentivar el consumo responsable de alimentos saludables, así como de prácticas de alimentación, nutrición y actividad física adecuadas para los diferentes momentos y entornos del curso de vida de los habitantes del Distrito Capital.*
 - *3.1.5. Participantes de los servicios sociales de la SDIS con apoyo alimentario vinculados en acciones de promoción de estilos de vida saludable*
 - *3.3.4. Certificación y recertificación de Salas Amigas de la familia lactante en el entorno laboral de las entidades distritales de acuerdo a la normatividad vigente*
 - *3.3.5. Jornadas de cualificación para la promoción en la lactancia materna dirigidas a talento humano de los servicios sociales de la SDIS*
 - *3.3.6. Certificación y recertificación de Salas Amigas de la familia lactante en los servicios sociales de la SDIS.*

**PROYECTO DE INVERSIÓN No. 7745- Compromiso por una
Alimentación Integral en Bogotá.**

**3.2.1.3 Hallazgo administrativo por incumplimiento en la magnitud la Meta
No.4 del Proyecto No. 7745.**

Al tener en cuenta la Meta No.4 del Proyecto No. 7745: "*Beneficiar al 100 por ciento de personas programadas con la entrega de apoyos alimentarios mediante bonos canjeables por alimentos y apoyos en especie*". Encontramos que el Presupuesto programado \$137.349.249.451 vs el presupuesto ejecutado \$136.426.263.638 (99.33%) y el girado o ejecución real es de \$124.111.219.222 (90.97%).

Asimismo, la Magnitud programada es del 100%, pero la Magnitud Ejecutada fue del 92.25%

Con base en lo anterior la Entidad reporta con cargo a esta meta y al presupuesto ejecutado, que se suscribieron en total 321 contratos por valor de \$136.426.263.638; de los cuales 30 fueron de operación de mercado abierto, la mayor participación fue por valor de \$108.946.684.866 (79.86%), seguido de la suscripción de 215 contratos de prestación de servicios profesionales por \$8.706.063.676 (6.38%), 10 contratos interadministrativos \$8.519.807.207 (6.24%), Convenio Interadministrativo No. 2 por \$7.852.386.534 (5.76%). Los restantes 64 contratos por \$2.401.321.355 (1.76%) del total, discriminados así: 1 contrato de prestación de servicios \$409.881.414 (0.30%), 37 contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión \$779.940.928 (0.57%), 19 contratos de comisión \$964.789.780 (0.71%), 1 contrato de suministro \$57.737.126 (0.04%) y 6 resoluciones por total de \$188.972.307 (0.14%), como lo refleja el siguiente cuadro:

Cuadro 09 : Contratos suscritos vigencia 2023 con cargo a la meta 4 del proyecto 7745

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 161 de 490



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

Tipo de Contrato	No. Contratos	Valor	% Participación
Contratos Interadministrativos	10	8.519.807.207	6.24
Contratos de Prestación de Servicios	1	409.881.214	0.30
Operación de Mercado Abierto	30	108.946.684.866	79.86
Contrato de Prestación de Servicios Profesionales	215	8.706.063.676	6.38
Contrato de Prestación de Servicios de Apoyo a la gestión	37	779.940.928	0.57
Contrato de Comisión	19	964.789.780	0.71
Contrato de Suministro	1	57.737.126	0.04
Convenio Interadministrativo	2	7.852.386.534	5.76
Resolución	6	188.972.307	0.14
Total General	321	136.426.263.638	100.00

Fuente: SIVICOF, CB 0422 relación de contratación por metas de los proyectos cálculos propios

Evidenciado lo anterior, aunque el informe de gestión y resultados de la SDIS, muestra que se realizó una contratación por valor de \$136.426.263.638 conducente al cumplimiento de la Meta No. 4, no se muestra al Ente de control el cumplimiento del 100% de entregas de apoyos alimentarios a la totalidad de las personas programadas, por lo tanto, genera incertidumbre en el cumplimiento de la Meta y en la correcta aplicación de los recursos públicos.

Lo que inobserva el artículo 3 literales j) y k) Ley 152 de 1994; Artículos 9 Propósito 1 Logros de ciudad 1 y 2; 15, Propósito 1, Programa 6 literal a) del Acuerdo No. 761 de 2020; Artículo 13 literales b) y c); artículos 3 literales a) y e); 4 literal e) Decreto No. 587 de 2017.

La falta de planeación y eficiencia para lograr cumplir la magnitud física de la meta de 92.25%, pese a un presupuesto ejecutado por \$136.426.263.638 (99.33%), conduce al riesgo que población en condición de dependencia y cuidado como los niños, niñas, personas en condición de discapacidad, adultos mayores, indígenas y afro no cuenten con los apoyos alimentarios que les permita una vida libre, colectivamente sostenible y feliz.

Análisis respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

La entidad en la respuesta el informe preliminar, acepta que se ejecutaron los recursos en alimentos perecederos y no perecederos utilizados para la preparación de los menús diseñados en las minutas nutricionales, bonos canjeables por alimentos y canastas alimentarias afro, indígenas y rurales junto con la contratación del talento humano requerido para realizar el apoyo a la supervisión para el seguimiento del cumplimiento de las condiciones pactadas de los contratos suscritos para para adquisición, suministro y distribución de alimentos, refrigerios, apoyos en especie (canastas y paquetes alimentarios) y bonos canjeables, así como, otras adquisiciones transversales de apoyo, con el propósito de garantizar la inocuidad de los tipos de apoyos alimentarios que se entregan en las unidades operativas de los servicios sociales de la entidad.

Igualmente, refiere en su respuesta que, respecto a la magnitud física (conteo de personas) de la meta 4, solo reporta las personas que conforman los hogares en inseguridad alimentaria que reciben los beneficios bonos canjeables por alimentos y canastas alimentarias afro, indígenas y rurales; en esa línea la ejecución del 92.5% de personas programadas.

Con base en lo anterior, la entidad no desvirtúa el hecho del incumplimiento en el objetivo planteado de la Meta No. 4; así como, tampoco se aporta información adicional que conlleve a verificar el cumplimiento al 100% del mismo, razón por la cual, se confirma como hallazgo administrativo.

PROYECTO DE INVERSIÓN No. 7768: *Implementación de una estrategia de acompañamiento a hogares con mayor pobreza evidente y oculta de Bogotá*

3.2.1.4 Hallazgo administrativo por falta de coherencia en los antecedentes, la identificación del problema, el objetivo y la Meta No. 1 del Proyecto No. 7768 frente a la necesidad real del servicio.

Al tener en cuenta los siguientes componentes del Proyecto No. 7768 la Meta No. 1: *Identificar en el 100% de los territorios a intervenir con la estrategia, las dinámicas de segregación socioespacial*, presupuesto programado \$1.068.317.355, ejecutado \$1.064.769.317 (99.67%), ejecución real girado \$813.714.104 (76.42%), magnitud programada y ejecutada 100, % avance 100%. Se encuentra coincidente con la información reportada en SIVICOF y de acuerdo a la contratación de esta meta, con la suscripción de 49 contratos por un total de \$1.064.769.317 así:

14 contratos de prestación de servicios profesionales por \$596.968.511 (56.07%) y 35 Contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión por \$467.800.806 (43.93%).

No obstante, mediante la solicitud de información oficio Radicado No. 2-2024-05133, a punto 2.1 *"En qué consistió la estrategia de caracterización y las dinámicas de segregación socio espacial para la identificación, atención y acompañamiento de hogares en pobreza y vulnerabilidad"*, cuya respuesta *"La estrategia de caracterización a hogares y reconocimiento de las dinámicas de segregación social espacial **consistió en la búsqueda activa de hogares pobres para identificar las condiciones de vulnerabilidad y fragilidad social con el fin de iniciar procesos de priorización para la atención mediante la oferta social y acompañamiento familiar**"*, es decir, en la estrategia de caracterización se abordaron 6.802 hogares priorizados en la vigencia 2023, en cada espacio se validaron las condiciones para ingresar al servicio de acompañamiento a hogares y se realizó la construcción del contrato social familiar. (Negrilla fuera de texto).

Basados en lo anterior y de acuerdo con la información suministrada por la Entidad, se presenta: *"se logró gestionar la atención de 7.860 hogares pobres para realizar acompañamiento con la concertación de la firma del contrato social familiar, y en articulación con la Secretaría del Hábitat se entregaron a 137 hogares en riesgo de habitabilidad en calle un Subsidio de Arriendo Solidario; **los 34.434 hogares pendientes se encuentran en proceso de validación por parte de la Secretaría de Salud, Secretaría de la Mujer, Secretaría de Desarrollo Económico, Secretaría de Seguridad, Secretaría de Hábitat y la Secretaría Distrital de Integración Social, a las cuales fueron remitidos los hogares para su respectiva atención, (...)"***

Esta situación, llama la atención del Ente de control, toda vez que se ejecutó el presupuesto en su totalidad, mediante contratación de prestación de servicios y apoyo a la gestión, pero aún se encuentran 34.434 hogares en proceso de validación, lo cual es una cifra representativa teniendo en cuenta que solo se atendieron 7.860 hogares.

Lo que inobserva lo preceptuado en los artículos 1, 2, 5 y 13 de la Constitución Política de Colombia; artículos 1, 14 literales b), c); 15 literales b), c); 16 literales a), b), d); 17 literal c), h); 19 literales a), b) c), d), e), f); 21 literales b), d) y e) del Decreto No. 607 de 2006.

La falta de estudios, análisis e investigaciones sobre promoción, prevención, protección integral y restitución de derechos para orientar la formulación de políticas y proyectos que respondan a las condiciones, necesidades y características de la población en situación de vulnerabilidad del Distrito Capital, conlleva a que se ejecuten y pongan en riesgo recursos presupuestales \$1.064.769.317 en la suscripción de 49 contratos de prestación de servicios, mostrando resultados ínfimos, apenas 7.860 hogares pobres para realizar acompañamiento y 34.434 hogares pendientes de proceso de validación,

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 165 de 490

pero sin establecer que servicios social de la Secretaría Distrital de Integración Social se les va a prestar.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

En la respuesta de la entidad, se confirma el presupuesto ejecutado en el Proyecto No. 7768 por \$1.064.769.317, en la suscripción de 49 contratos de prestación de servicios, para atender 7.860 hogares pobres y realizar acompañamiento y 34.434 hogares pendientes de proceso de validación.

En el proceso auditor se observó, que esta cifra de atención es muy baja, de esta manera, la entidad aporta un archivo en Excel donde se relacionan los giros mensuales que sustentan la contratación del recurso humano y su pago mensual.

Adicionalmente, expresa: *"se hace necesario precisar, que la atención por parte de los servicios distritales depende de la oferta social vigente, la cual se articula con los referentes de las entidades distritales, quienes gestionan y ejecutan las respuestas integrales para el hogar."*

La información que antecede, genera mayor incertidumbre frente a si se cumple el objetivo y meta del Proyecto No. 7768, razón por la cual se confirma como hallazgo administrativo.

3.2.1.5 Hallazgo Administrativo por incumplimiento de los principios de planeación, eficiencia, coherencia entre lo programado y ejecutado en las Metas Nos. 2, 3 y 4 del Proyecto No. 7768.

Al tener en cuenta la Meta No. 2 del Proyecto No. 7768: *Acompañar 27.025*

hogares pobres o en pobreza emergente, con un presupuesto programado y ejecutado \$922.618.904, ejecución real girado \$813.714.104 (80.59%).y una Magnitud programada 9.322, magnitud ejecutada 6.802, % avance 72.97%, encontramos que este presupuesto comprendió la suscripción de 32 contratos de prestación de servicios profesionales por \$811.720.200 (87.98%) y 2 Resoluciones por un total de \$110.898.700 (12.02%) para un total de \$922.618.900.

Basados en lo anterior y de acuerdo con el informe de Gestión de la SDIS 2023, presenta la implementación de la estrategia de acompañamiento familiar y comunitario de hogares pobres y/o en riesgo de pobreza, donde se brindó atención a 6.802 mujeres jefes de hogar, a través de acompañamiento a hogares pobres, vinculadas a la oferta institucional, para el fortalecimiento familiar.

Asimismo, en la respuesta, Requerimiento No. 2-2024-05133 en el anexo 2.4 como resultado de la estrategia, para la vigencia 2023, se relacionan 6.802 hogares discriminados por localidad, edad, sexo y grupo étnico focalizados, como se relaciona en el siguiente cuadro:

Cuadro 10 Hogares discriminados por localidad, edad, sexo y grupo étnico

LOCALIDAD	I ^H	M	INDÍGENA	NEGRO/A MULATO/A AFROCOLOMBIANO/A O AFRO	NINGUNO DE LOS ANTERIORES	NO APLICA	RAIZAL *	TOTAL
ANTONIO NARIÑO	4	3			7			7
BARRIOS UNIDOS	15	60		1	65	9		75
BOSA	123	869	18	29	761	184		992
CANDELARIA	5	6			10	1		11
CHAPINERO	7	48			41	14		55
CIUDAD BOLIVAR	78	1002	26	33	893	128		1080
ENGATIVA	27	223	2	8	218	22		250
FONTIBON	8	80	1	2	69	16		88
KENNEDY	52	595	8	11	566	62		647
LOS MARTIRES	28	78	1	2	86	17		106



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

LOCALIDAD	H	M	INDÍGENA	NEGRO/A MULATO/A AFROCOLOMBIANO/A O AFRO	NINGUNO DE LOS ANTERIORES	NO APLICA	RAIZAL *	TOTAL
PUENTE ARANDA	4	21			21	4		25
RAFAEL URIBE	135	647	6	55	592	128	1	782
SAN CRISTOBAL	144	589	10	46	581	96		733
SANTA FE	21	43		1	55	8		64
SUBA	109	551	15	12	507	126		660
TEUSAQUILLO	1	10	1		9	1		11
TUNJUELITO	67	230	2	5	232	58		297
USAQUEN	62	240	6	6	245	45		302
USME	76	541	10	19	524	64		617
Total general			6.802					

*Raizal San Andrés - Providencia

Fuente: Oficio Radicado 2-2024-05133, a punto 2.4.

No obstante, pese a mencionar la participación en los servicios a cargo de la SDIS, se *tiene como fuente el Sistema Misional SIRBE*, no se relacionan los beneficiarios por cada uno de los servicios. Lo que se traduce en un mero enunciado que no permite efectuar la verificación de información y la correcta ejecución del presupuesto, además, de generar incertidumbres, toda vez que se presentan cifras de 6.802 mujeres jefes de hogar; cuando en el anexo, se registra 6.802 beneficiarios entre mujeres y hombres, luego se menciona que se atendió a 3.900 hogares, y los servicios llegaron al 52.1%, finalizando en que los hogares atendidos representan el 63%.

De otra parte, aunque se plantea en el Informe de Gestión y Resultados de la SDIS 2023, la entrega de 70 beneficios monetarios condicionados, en requerimiento adelantado por la Contraloría de Bogotá en respuesta oficio Radicado No. 2-2024-05133 a punto 2.6 se manifiesta que: *"Durante el año 2022, estos 70 beneficiarios fueron atendidos y acompañados, cumpliendo con las condiciones estipuladas para la entrega de Transferencias Monetarias Condicionadas (TMC) en el primer trimestre del mismo año"*. Es decir, que para la

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 168 de 490

vigencia 2023 no se realizó entrega de transferencias monetarias.

En conclusión, para la Meta 2 del proyecto 7768, se genera incertidumbre por cuanto no se tienen claros los objetivos cumplidos, ni en presupuesto realmente ejecutado por que los datos reportados no muestran el *Acompañamiento 27.025 hogares pobres o en pobreza emergente, como lo describe la Meta.*

Meta No. 3: *Monitorear la movilidad social de 15.000 hogares pobres o en pobreza emergente acompañados a través de la estrategia*, presupuesto programado y ejecutado \$494.217.247, girado ejecución real \$393.332.522 (79.59%). Magnitud programada 5.000, ejecutada 4.437, % avance 88.74%

Esta meta presenta la suscripción de 17 contratos por valor de \$494.217.247, así: 13 contratos de prestación de servicios profesionales \$385.976.027 (78.10%) y 4 Contratos de Prestación de Servicios de Apoyo a la Gestión \$108.241.220 (21.90%)

Del mismo modo, presenta 4.437 nuevas beneficiarias del servicio de acompañamiento a hogares pobres en el proceso de monitoreo y seguimiento a rutas de atención para el acceso a la oferta de servicios sociales, en procesos de empleabilidad, generación de ingresos y desarrollo de capacidades, articulados con manzanas de cuidado para las mujeres jefas de hogares pobres y vulnerables con contrato social para la oferta de formación. Adicionalmente, se generaron alertas por disminución en el consumo de alimentos en el hogar, con apoyo alimentario por parte de los aliados privados.

En la información adicional reportada en respuesta al punto 2.8 del requerimiento Radicado No. 2-2024-05133, se relaciona el seguimiento a 4.437

beneficiarios del servicio, en 19 de las 20 localidades, presentando participación alta las localidades de: Bosa, Ciudad Bolívar, Engativá, Kennedy, Rafael Uribe Uribe, San Cristóbal, Suba y Usme, como se aprecia en el siguiente cuadro:

Cuadro 11: Vinculación hogares pobres al proceso de monitoreo y Seguimiento por género SDIS 2023

LOCALIDAD	HOMBRE	MUJER	TOTAL GENERAL
ANTONIO NARIÑO	1	2	3
BARRIOS UNIDOS	12	31	43
BOSA	54	585	639
CANDELARIA	2		2
CHAPINERO	2	13	15
CIUDAD BOLIVAR	29	818	847
ENGATIVA	1	200	201
FONTIBON	6	22	28
KENNEDY	23	459	482
LOS MARTIRES	21	38	59
PUENTE ARANDA	3	6	9
RAFAEL URIBE	28	373	401
SAN CRISTOBAL	50	332	382
SANTA FE	10	8	18
SUBA	43	442	485
TEUSAQUILLO		5	5
TUNJUELITO	21	120	141
USAQUEN	21	166	187
USME	45	445	490
Total general	372	4065	4437

Fuente: Oficio Radicado 2-2024-05133, a punto 2.8.

En respuesta a punto 2.9 de Oficio No. 2-2024-05133, se establece que relación con el acompañamiento a hogares, comprendido el monitoreo, seguimiento, evaluación y control, discriminado por localidad a los compromisos generados por las mujeres jefes de hogar en el marco de los acuerdos de corresponsabilidad en cuanto a las dimensiones de progreso educativo, gestión de acciones para la empleabilidad y emprendimiento, vinculación de mujeres jefas de hogar con contrato social para la oferta de formación y tiempo liberado de los Centros de Desarrollo Comunitario y atención de alertas por disminución en el

consumo de alimentos en el hogar, se logró concertar 5.636 compromisos para la movilidad social establecidos en el contrato social familiar de progreso educativo, autonomía económica y autocuidado y bienestar con los jefes vinculados al servicio de acompañamiento a hogares pobres, como se relaciona en el siguiente cuadro:

Cuadro12 Compromisos para la movilidad social – Contrato Social Familiar

LOCALIDAD	COMPROMISOS		
	Logro Educativo	Autonomía Económica	Autocuidado - Bienestar
1. Usaquén	38	58	117
2. Santa Fe	1	2	13
3. San Cristóbal	27	47	109
4. Usme	164	283	343
5. Tunjuelito	35	45	87
6. Bosa	121	215	432
7. Kennedy	206	296	338
8. Fontibón	6	7	21
9. Chapinero	5	5	9
10. Antonio Nariño			1
11. Los Mártires	5	11	42
12. Teusaquillo	1	1	2
13. Candelaria			2
14. Engativá	72	96	107
15. Suba	110	218	286
16. Barrios Unidos	8	10	29
17. Puente Aranda	2	2	9
18. Rafael Uribe Uribe	73	123	205
19. Ciudad Bolívar	281	373	537
Total General	1.155	1.792	2.689

Fuente: Oficio Radicado 2-2024-05133, a punto 2.9.

Basados en lo anterior, para la Meta No.3 del Proyecto No. 7768, se genera incertidumbre por cuanto no se tienen claros los objetivos cumplidos, ni en presupuesto realmente ejecutado por que los datos reportados no muestran el *Monitorear la movilidad social de 15.000 hogares pobres o en pobreza emergente, como lo describe la Meta.*

Meta No. 4: Apoyar la reactivación económica de 4.300 personas adultas y sus familias con pobreza oculta, vulnerabilidad, fragilidad social o afectados por emergencia

sanitaria, identificadas en la estrategia, presupuesto programado y ejecutado \$217.696.494 (100%), girado o ejecución real \$176.972.020 (81.29%). Magnitud programada 1.839 magnitud ejecutada 1.058 % de avance 57.53%.

A fin de ejecutar la meta se adelantó la siguiente contratación con cargo a la meta

Exhibe el informe de gestión y resultados de la SDIS, en esta meta, con respecto a la implementación del servicio de *"Acompañamiento a Hogares en Pobreza Oculta y Vulnerabilidad"* en articulación con las Secretarías Distritales de Planeación y Hacienda, cuyo objetivo reactivar económicamente los proyectos de vida de los y las jefas de hogar, desde la vigencia 2021 hasta marzo 2023.

Adicionalmente la realización de 1.147 visitas domiciliarias, logró la concertación de 1.058 contratos sociales familiares, donde se ubicaron posibles alertas en los hogares visitados, que según respuesta requerimiento de la Contraloría de Bogotá en respuesta oficio Radicado No. 2-2024-05133 a punto 2.12 *se identificaron violencia intrafamiliar y hogares en riesgo de habitabilidad de calle*.

Asimismo, muestra 41 alianzas con empresas privadas para la búsqueda de empresas privadas para el acercamiento a los procesos de intermediación laboral, apoyo y fortalecimiento al emprendimiento.

En solicitud adelantada, respecto a los contratos sociales territoriales étnicos, suscritos por la SDIS, se tiene que se implementó la Estrategia territorial Integral Social ETIS, la cual consta de 5 componentes: 1). Lectura Integral de Realidades, 2) Respuestas Transectoriales e Integradoras, 3) Acompañamiento a Hogares Pobres, 4) Fortalecimiento a Procesos Territoriales y Participación

Incidente y 5) Innovación Social – Bogotá Región.

Sin embargo, para el caso de los contratos sociales territoriales- CST se desarrolló a través el componente 2) Respuestas Transectoriales e Integradoras; la SDIS en las vigencias 2021 y 2022, realizó una lectura integral de realidades de grupos étnicos a nivel distrital, **en la cual se identificaron problemáticas, necesidades, capacidades y potencialidades de estas poblaciones**. En 2023, en el marco de éste mismo componente, se suscribieron 5 Contratos

Basados en lo anterior, para la Meta No.4 del Proyecto No. 7768, se genera incertidumbre por cuanto no se tienen claros los objetivos cumplidos, ni en presupuesto realmente ejecutado por que los datos reportados no muestran el cumplimiento de *"Apoyar la reactivación económica de 4.300 personas adultas y sus familias con pobreza oculta, vulnerabilidad, fragilidad social o afectados por emergencia sanitaria"* como lo describe la Meta.

Lo que desconoce lo preceptuado en los artículos 1, 2, 5 y 13 de la Constitución Política de Colombia; artículo 3 literales e), j), k) y m) de la Ley No. 152 de 1994; Artículos 1; 2; 6 -Enfoque de Género, Enfoque diferencial, Enfoque territorial; 7 Cuidadora, incluyente; 9 Logros de Ciudad 1 y 2; 12 Metas trazadoras Nos. 1, 2, y 3; 15 Programa 3. Movilidad Social Integral del Acuerdo No. 761 de 2020; artículo 13 literales b) y c) del Decreto No. 714 de 1996; artículos 1, 14 literales b), c); 15 literales b), c); 16 literales a), b), d); 17 literal c), h); 19 literales a), b) c), d), e), f); 21 literales b), d) y e) del Decreto No. 607 de 2006.

La falta de planeación, eficiencia, coherencia conlleva a que el presupuesto programado y ejecutado en las Metas Nos. 2, 3 y 4 del Proyecto de Inversión No. 7768 *Implementación de una estrategia de acompañamiento a hogares con mayor pobreza evidente y oculta de Bogotá*, un gran porcentaje se orientó en suscribir

contratos de prestación de servicios, aunado a que la magnitud programada de cada una de éstas metas no fue lograda, adicionado a que la información reportada por la SDIS es difusa, frente a los hogares atendidos y los servicios sociales a los que realmente accedieron, pese a que, la entidad cuenta con sistemas de información como el SIRBE.

Lo que conlleva el riesgo de no lograr disminuir la pobreza multidimensional, monetaria, pobreza oculta, nuevos vulnerables, en riesgo de empobrecimiento y la agudización de la feminización de la pobreza y a la vez no lograr superar factores de exclusión, discriminación y segregación socioeconómica y espacial para la igualdad de oportunidades y el ejercicio de una vida libre colectivamente sostenible y feliz que se propuso como objetivo general, el Plan Distrital de Desarrollo económico, social, ambiental y de obras públicas del Distrito Capital 2020-2024 *"Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI"*

Análisis de respuesta sujeto de vigilancia y control fiscal

No se desvirtúa la observación, en la respuesta de la entidad, se repiten argumentos ya presentados y evaluados y que hacen parte de la observación al interior del informe preliminar de la Auditoría Financiera y de Gestión Código 079 PAD 2024, sin embargo, se plantea un adjunto, **META No. 2 BASE 2023 34645 REGISTROS OCT, el cual no se anexó.** (Resaltado propio); razón por la cual, se configura hallazgo administrativo, debiendo ser llevado al plan de mejoramiento que suscriba la entidad.

PROYECTO DE INVERSIÓN No. 7748 – Fortalecimiento de la Gestión Institucional y Desarrollo Integral del Talento Humano en Bogotá.

Meta No. 1: *Implementar el 100% de las soluciones en materia de servicios logísticos para para la atención eficiente y oportuna de las necesidades operativas de la entidad*, recursos programados. Presupuesto programado \$184.200.922.125
Presupuesto ejecutado \$184.103.609.652 (99.95%), girado ejecución real \$158.351.640.910 (86.01%) Magnitud programada y ejecutada 100%

Consultada la contratación adelantada con cargo a esta meta, se reporta la suscripción de 843 contratos por un total de \$184.103.609.652, donde 51 contratos; 39 de prestación de servicios por \$110.124.709.260 (59.82%) y 12 de operación de mercado abierto \$69.624.709.260 (37.82%), concentran \$179.749.047.596 (97.64%) del total de la contratación. El saldo restante \$4.354.562.056 (2.36%), corresponden a: 1 orden de compra \$55.360.083 (0.03%), 20 contratos de prestación de servicios profesionales \$262.896.326 (0.23%), 16 contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión \$262.896.326 (0.14%), 4 aceptación de oferta \$174.598.016 (0.09%), 3 contratos de comisión \$260.126.379 (0.14%), 3 contratos de suministro \$631.624.879 (0.34%), 127 facturas \$1.812.836.396 (0.98%), 613 Resoluciones \$737.924.061 (0.40%) y 5 cuentas de cobro \$1.080.158, como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro 13 Contratos suscritos vigencia 2023 con cargo a la meta 1 del proyecto 7748

Tipo de Contrato	No. Contratos	Valor	% Participación
Orden de Compra	1	55.360.083	0.03
Contrato de prestación de servicios	39	110.124.338.336	59.82
Operación de mercado abierto	12	69.624.709.260	37.82
Contrato de prestación de servicios profesionales	20	418.115.758	0.23
Contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión	16	262.896.326	0.14
Aceptación de oferta	4	174.598.016	0.09
Contrato de Comisión	3	260.126.379	0.14
Contrato de suministro	3	631.624.879	0.34
Facturas	127	1.812.836.396	0.98
Resolución	613	737.924.061	0.40
Cuenta de Cobro	5	1.080.158	0.00



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

Total General	843	184.103.609.652	100.00
---------------	-----	-----------------	--------

Fuente: Sivicof, CB 0422 relación de contratación por metas de los proyectos cálculos propios

Según el informe de gestión y resultados, para la vigencia 2023 se prestaron los servicios a cargo del proceso de gestión logística de manera eficiente y oportuna, logrando cumplir todas las actividades establecidas en la meta, formuladas en el plan de acción y en el seguimiento del proyecto de inversión. Asimismo, se garantizó la prestación de los servicios de aseo y cafetería, manipulación de alimentos, mantenimiento, papelería, transporte, vigilancia, servicios públicos y cajas menores. Lo cual permitió la operación de los servicios sociales prestados por la Secretaría.

Por lo tanto, se ratifica como hallazgo administrativo.

3.2.1.6 Hallazgo administrativo por falta de precisión en la información suministrada por la SDIS al organismo de control, en cuanto al número de servidores públicos vinculados a la planta de personal en la vigencia 2023.

Meta No. 4: *Contar con el 100% del recurso humano acorde a las necesidades de la Entidad.* Presupuesto Programado \$183.681.938.776 presupuesto ejecutado \$183.569.687.924 (99.94%), girado ejecución real \$168.892.769.354 (92.00%) Magnitud programada 100 Magnitud ejecutada 100%

La relación de contratación por tipo de gasto asociado a esta meta, asciende a 1.198 ítems por valor de \$183.569.687.924; la mayor participación fue de 775 Relación de Autorización por valor de \$171.338.411.312 (93.34%), 354 contratos de prestación de servicios profesionales por \$11.235.101.843 (6.12%), 54 contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión \$929.878.916 (0.51%) y 15 resoluciones \$66.295.853 (0.04%), como lo muestra el siguiente cuadro:

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 176 de 490



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Cuadro 14: Relación Contratación por tipo gasto asociado 2023 meta 4 proyecto 7748

Gasto Asociado	No. Ítem	Valor	% Participación
Relación de Autorización	775	171.338.411.312	93.34
Contrato de Prestación de Servicios Profesionales	354	11.235.101.843	6.12
Contrato de Prestación de Servicios de Apoyo a la Gestión	54	929.878.916	0.51
Resolución	15	66.295.853	0.04
Total General	1198	183.569.687.924	100.00

Fuente: Sivicof, CB 0422 relación de contratación por metas de los proyectos cálculos propios

Según el informe de Gestión y Resultados se reporta que, en el marco de la Política de Talento Humano, se gestionó la liquidación de la nómina, pagos de seguridad social y aportes parafiscales de los servidores públicos de la Secretaría Distrital de Integración Social, de manera oportuna, conforme a los parámetros establecidos en la normatividad vigente. Con la liquidación de la nómina y prestaciones sociales, se da cumplimiento a las obligaciones que se generaron por la ocupación de los 2.091 empleos de la planta de personal de la SDIS financiada con recursos de inversión, tales como el pago mensual de los salarios, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social y parafiscales.

Adicionalmente, se presenta que se logró disponer de personas dedicadas a la realización de las funciones transversales de la SDIS, asegurando así que los procesos y actividades a cargo de las diferentes áreas (Despacho, Oficina de Control Interno, Oficina Asesora Jurídica, Oficina de Asuntos Disciplinarios, Subdirección de Contratación, Subdirección Administrativa y Financiera, Dirección de Gestión Corporativa y la Subdirección de Gestión y Desarrollo del Talento Humano) garantizan el normal funcionamiento y calidad en la prestación de los servicios de ésta.

No obstante, frente a esta meta se genera incertidumbre al organismo de

control fiscal, toda vez, que en respuesta a Oficio Radicado No. 2-2020-03910 de fecha 2024-02-27, en cuanto a que la planta de personal para la vigencia 2023, ascendió a 1.827, en tanto, que en el informe de gestión y resultados en relación a la Meta No. 4 se presenta la "generación y ocupación de 2.019 empleos de la planta de persona de la SDIS, representando una diferencia de 264 cargos.

Lo que inobserva los artículos 1º, 2º literales a), e), 3º literal a), b), 4º literal i), de la Ley No. 87 de 1993.

La falta de precisión en la información del talento humano con que se cuenta y a la vez se reporta por parte de la SDIS, puede conducir a riesgos en la toma de decisiones gerenciales frente a la planta de personal con que cuenta.

Análisis de respuesta sujeto de vigilancia y control fiscal

La SDIS, con su respuesta confirma la observación, toda vez que plantea lo siguiente: ***"es importante aclarar que de conformidad con lo establecido en el Decreto Distrital 114 de 23 de marzo de 2023, "Por medio del cual se modifica la planta de empleos de la Secretaría de Integración Social", la planta de personal de la Secretaría Distrital de Integración Social está conformada por un total de dos mil ciento ochenta y cinco (2.185) empleos, de los cuales dos mil noventa y uno (2.091) se financian con recursos de inversión y noventa y cuatro (94) se financian con recursos de funcionamiento"***.

Adicionalmente, expresa ***"Con relación a los dos mil noventa y uno (2091) cargos que se financian a través del proyecto de inversión (meta 4), se encontraban provistos, a 31 de diciembre de 2023, mil setecientos cincuenta y uno (1751); así mismo, con recursos de funcionamiento de los noventa y cuatro (94) cargos creados, se encontraban provistos setenta y seis (76), como resumen de lo anterior, la planta provista con corte a 31 de diciembre de 2023 corresponde a mil ochocientos veintisiete (1827)***

servidores-as, como se reporta en las respuestas emitidas al ente de control".
(Resaltado propio)

Lo anterior, confirma diferencias entre la planta de personal establecida y aprobada de conformidad con el Decreto Distrital No.114 de 23 de marzo de 2023, que asciende a una planta de 2.185 empleos, frente a cargos provistos por total de 1.827, lo cual deja incertidumbre al ente de control, toda vez que hay vacantes en la planta, sin embargo, se encuentra un elevado nivel de contratos de prestación de servicios en relación con la planta de personal aprobada; donde se realizaron estudios de cargas laborales para la ampliación de la misma. Por esta razón, se configura como hallazgo administrativo.

Proyecto de Inversión No. 7770: "Compromiso con el Envejecimiento Activo y una Bogotá Cuidadora e Incluyente"-, Servicio Apoyos para Personas Mayores".

3.2.1.7 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria, por entrega de beneficios a través de apoyos económicos a personas que no cumplen requisitos para tal fin, en virtud del Proyecto No. 7770 "Compromiso con el envejecimiento activo por una Bogotá cuidadora e incluyente" por valor de \$ 116.097.274.

Al realizarse la verificación de la Resolución No. 1635 de julio del 2023 y No. Resolución No. 2679 de noviembre del 2023, por medio de las cuales "Se ordena la terminación de procesos, el archivo y la depuración Contable de cartera de cobros indebidos Proyecto No. 7770", emitidas por la Subdirección de Vejez, se solicitó a la entidad mediante oficio con Radicado No. 2-2024-09067 de fecha 24 de abril, se enlistarán las personas beneficiadas con apoyos económicos, el valor correspondiente a dichos apoyos entregados y el motivo del cobro indebido, en www.contraloriabogota.gov.co

donde se encontró que 378 ítems fueron otorgados de manera irregular por parte de la Subdirección de Vejez al no cumplir con los criterios de egreso y restricciones establecidas en el portafolio de servicios sociales en los siguientes tres aspectos:

- Fallecimiento del participante: 350 entregas de beneficios no procedentes.
- Percibir Pensión: 27 entregas de beneficios no procedentes
- Simultaneidad de los servicios: 1 entrega de beneficio no procedente

Lo anteriormente descrito, se relaciona en el cuadro subsiguiente:

Cuadro 15 Consolidado pagos indebidos Resoluciones 1635 y 2679 del 2023

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
1	2903274	\$ 125.000	INHUMADO
2	315473	\$ 130.000	INHUMADO
3	17270015	\$ 390.000	INHUMADO
4	19096853	\$ 141.359	INHUMADO
5	2092358	\$ 131.935	INHUMADO
6	1010294	\$ 131.514	INHUMADO
7	35487610	\$ 131.050	INHUMADO
8	1014258	\$ 123.870	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
9	2312072	\$ 131.628	INHUMADO
10	2881326	\$ 123.283	INHUMADO
11	41451251	\$ 130.000	INHUMADO
12	4574032	\$ 123.870	INHUMADO
13	19079259	\$ 121.935	INHUMADO
14	20013128	\$ 895.105	PENSIONADO
15	20604836	\$ 121.018	INHUMADO
16	3268865	\$ 121.401	INHUMADO
17	2226474	\$ 121.401	INHUMADO
18	28508934	\$ 121.401	INHUMADO
19	473423	\$ 123.054	INHUMADO
20	423043	\$ 121.018	INHUMADO
21	1226097	\$ 250.000	INHUMADO
22	20863570	\$ 124.326	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
23	41304232	\$ 1.865.000	PENSIONADO
24	41356006	\$ 502.877	PENSIONADO
25	10212188	\$ 124.398	INHUMADO
26	5792282	\$ 124.326	INHUMADO
27	3501763	\$ 121.442	INHUMADO
28	24563363	\$ 121.203	INHUMADO
29	27968490	\$ 130.000	INHUMADO
30	2072906	\$ 125.198	INHUMADO
31	20935922	\$ 264.836	INHUMADO
32	27781136	\$ 154.542	INHUMADO
33	29376001	\$ 121.514	INHUMADO
34	24088484	\$ 125.182	INHUMADO
35	17159975	\$ 125.000	INHUMADO
36	28485300	\$ 123.932	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
37	52544614	\$ 121.514	INHUMADO
38	20364739	\$ 126.182	INHUMADO
39	17133746	\$ 123.028	INHUMADO
40	41471878	\$ 130.182	INHUMADO
41	1816764	\$ 126.182	INHUMADO
42	39717061	\$ 250.000	INHUMADO
43	30051529	\$ 134.542	INHUMADO
44	41615902	\$ 121.628	INHUMADO
45	2273540	\$ 131.628	INHUMADO
46	51795217	\$ 143.256	INHUMADO
47	24064243	\$ 131.628	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
48	24722100	\$ 131.628	INHUMADO
49	26489013	\$ 122.902	INHUMADO
50	20687676	\$ 131.628	INHUMADO
51	38430558	\$ 1.981.045	PENSIONADO
52	20597309	\$ 125.768	INHUMADO
53	41482567	\$ 124.030	INHUMADO
54	26416271	\$ 125.000	INHUMADO
55	171775	\$ 121.514	INHUMADO
56	41383334	\$ 125.000	INHUMADO
57	20305842	\$ 234.000	INHUMADO
58	79252743	\$ 1.650.000	PENSIONADO
59	28754427	\$ 127.696	INHUMADO
60	41414589	\$ 125.000	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
61	20150585	\$ 153.028	INHUMADO
62	19245927	\$ 134.062	INHUMADO
63	23477800	\$ 166.594	INHUMADO
64	24174271	\$ 1.308.828	PENSIONADO
65	51740921	\$ 1.289.020	PENSIONADO
66	5543297	\$ 1.690.000	PENSIONADO
67	79114723	\$ 260.000	PENSIONADO
68	20209066	\$ 141.628	INHUMADO
69	4215765	\$ 998.313	PENSIONADO
70	26595624	\$ 133.256	INHUMADO
71	41504022	\$ 131.628	INHUMADO
72	32500761	\$ 131.628	INHUMADO
73	9125897	\$ 256.512	INHUMADO
74	144811	\$ 131.628	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
75	20088969	\$ 130.000	INHUMADO
76	19176843	\$ 520.000	PENSIONADO
77	5856521	\$ 133.256	INHUMADO
78	2858874	\$ 130.000	INHUMADO
79	22109258	\$ 123.256	INHUMADO
80	19194641	\$ 130.000	INHUMADO
81	20121758	\$ 80.000	INHUMADO
82	17053131	\$ 264.884	INHUMADO
83	19451755	\$ 1.770.000	PENSIONADO
84	17000540	\$ 1.800.000	PENSIONADO
85	23540578	\$ 125.000	INHUMADO
86	14195875	\$ 131.182	INHUMADO
87	20002061	\$ 133.256	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
88	41321892	\$ 130.000	INHUMADO
89	23775615	\$ 123.651	INHUMADO
90	17047783	\$ 161.217	INHUMADO
91	20290508	\$ 121.295	INHUMADO
92	20096932	\$ 103.604	INHUMADO
93	2331029	\$ 116.720	INHUMADO
94	17106183	\$ 111.121	INHUMADO
95	17127466	\$ 124.119	INHUMADO
96	24023437	\$ 222.746	INHUMADO
97	2532095	\$ 124.119	INHUMADO
98	1094907555	\$ 121.165	INHUMADO
99	4310741	\$ 120.000	INHUMADO
100	2035216	\$ 123.423	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
101	749217	\$ 143.457	INHUMADO
102	20129999	\$ 126.163	INHUMADO
103	20248613	\$ 118.652	INHUMADO
104	20497169	\$ 125.000	INHUMADO
105	20302843	\$ 251.146	INHUMADO
106	41395776	\$ 120.000	INHUMADO
107	41420060	\$ 126.163	INHUMADO
108	52284582	\$ 128.652	INHUMADO
109	20243141	\$ 124.182	INHUMADO
110	1796126	\$ 121.442	INHUMADO
111	164650	\$ 131.442	INHUMADO
112	20337185	\$ 125.163	INHUMADO
113	17158136	\$ 123.028	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
114	20015690	\$ 125.000	INHUMADO
115	20080183	\$ 125.000	INHUMADO
116	5982709	\$ 126.056	INHUMADO
117	26417321	\$ 126.056	INHUMADO
118	28475653	\$ 124.542	INHUMADO
119	41330913	\$ 242.105	INHUMADO
120	41748033	\$ 124.182	INHUMADO
121	496187	\$ 125.000	INHUMADO
122	341003	\$ 124.542	INHUMADO
123	7493842	\$ 125.000	INHUMADO
124	41496076	\$ 134.542	INHUMADO
125	448628	\$ 258.412	INHUMADO
126	17046570	\$ 130.598	INHUMADO
127	20235044	\$ 126.182	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
128	19190435	\$ 133.028	INHUMADO
129	269202	\$ 124.542	INHUMADO
130	17135701	\$ 124.842	INHUMADO
131	20303309	\$ 126.056	INHUMADO
132	17191123	\$ 247.364	INHUMADO
133	52096253	\$ 125.000	INHUMADO
134	24452733	\$ 116.333	INHUMADO
135	20164233	\$ 122.884	INHUMADO
136	6490864	\$ 122.884	INHUMADO
137	23778747	\$ 120.000	INHUMADO
138	20340629	\$ 1.513.631	PENSIONADO
139	17179458	\$ 377.210	INHUMADO
140	24076637	\$ 121.163	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
141	28913972	\$ 123.028	INHUMADO
142	41631376	\$ 124.542	INHUMADO
143	20069125	\$ 244.542	INHUMADO
144	41526870	\$ 255.000	INHUMADO
145	20205748	\$ 133.028	INHUMADO
146	20289160	\$ 143.028	INHUMADO
147	17110547	\$ 250.364	INHUMADO
148	17000093	\$ 131.628	INHUMADO
149	20205330	\$ 135.804	INHUMADO
150	14990217	\$ 132.902	INHUMADO
151	19353207	\$ 130.000	PENSIONADO
152	41308638	\$ 123.870	INHUMADO
153	4092943	\$ 131.935	INHUMADO
154	20241969	\$ 130.000	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
155	17009815	\$ 130.000	INHUMADO
156	51597780	\$ 131.628	INHUMADO
157	20024079	\$ 130.000	INHUMADO
158	41457353	\$ 255.804	INHUMADO
159	51637400	\$ 131.935	INHUMADO
160	20238443	\$ 259.674	INHUMADO
161	19091048	\$ 131.628	INHUMADO
162	23520177	\$ 130.000	INHUMADO
163	41549766	\$ 125.000	INHUMADO
164	17164122	\$ 130.000	INHUMADO
165	20321589	\$ 125.000	INHUMADO
166	19365510	\$ 200.000	PENSIONADO
167	20786384	\$ 125.000	INHUMADO
168	24458017	\$ 130.000	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
169	17153765	\$ 131.628	INHUMADO
170	24894225	\$ 131.628	INHUMADO
171	20279807	\$ 130.000	INHUMADO
172	23797035	\$ 131.628	INHUMADO
173	23993198	\$ 125.000	INHUMADO
174	35460489	\$ 1.672.796	INHUMADO
175	32458435	\$ 131.628	INHUMADO
176	41714513	\$ 103.256	INHUMADO
177	28209888	\$ 254.884	INHUMADO
178	19077299	\$ 131.628	INHUMADO
179	1153758	\$ 263.781	INHUMADO
180	41451403	\$ 123.870	INHUMADO
181	79101599	\$ 130.000	INHUMADO

**CONTRALORÍA**

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
182	41348963	\$ 120.000	INHUMADO
183	20104406	\$ 130.000	INHUMADO
184	24147484	\$ 130.000	INHUMADO
185	3611799	\$ 123.256	INHUMADO
186	20390165	\$ 130.000	INHUMADO
187	21064248	\$ 123.256	INHUMADO
188	20226218	\$ 130.000	INHUMADO
189	41393020	\$ 132.418	INHUMADO
190	3980901	\$ 124.542	INHUMADO
191	20165973	\$ 132.418	INHUMADO
192	2889075	\$ 128.729	INHUMADO
193	19102050	\$ 125.000	INHUMADO
194	20054971	\$ 131.628	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
195	20301970	\$ 121.628	INHUMADO
196	23255472	\$ 131.628	INHUMADO
197	20004307	\$ 250.000	INHUMADO
198	6744724	\$ 130.000	INHUMADO
199	23399030	\$ 133.256	INHUMADO
200	19058439	\$ 133.256	INHUMADO
201	24818740	\$ 122.902	INHUMADO
202	425563	\$ 165.804	INHUMADO
203	28877716	\$ 760.000	INHUMADO
204	5933653	\$ 12.175.092	PENSIONADO
205	2397886	\$ 6.431.974	SIMULTANEIDAD
206	28953167	\$ 120.000	INHUMADO
207	4870385	\$ 106.163	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
208	17054196	\$ 252.807	INHUMADO
209	41413955	\$ 132.884	INHUMADO
210	20899680	\$ 120.401	INHUMADO
211	20316459	\$ 126.442	INHUMADO
212	999073	\$ 244.836	INHUMADO
213	19177128	\$ 123.028	INHUMADO
214	4395607	\$ 393.256	INHUMADO
215	24564233	\$ 130.000	INHUMADO
216	20148649	\$ 132.902	INHUMADO
217	20583195	\$ 133.256	INHUMADO
218	41369893	\$ 122.902	INHUMADO
219	19147211	\$ 130.000	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
220	28.305.817	\$ 133.256	INHUMADO
221	498662	\$ 145.804	INHUMADO
222	51704296	\$ 131.628	INHUMADO
223	41448486	\$ 2.431.628	PENSIONADO
224	28038047	\$ 2.576.507	PENSIONADO
225	20344080	\$ 120.000	INHUMADO
226	41669445	\$ 125.000	INHUMADO
227	17037409	\$ 132.884	INHUMADO
228	20.099.104	\$ 125.000	INHUMADO
229	2619395	\$ 122.015	INHUMADO
230	2105242	\$ 144.326	INHUMADO
231	126.209	\$ 125.768	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
232	20188315	\$ 125.000	INHUMADO
233	3244908	\$ 122.884	INHUMADO
234	51708440	\$ 124.326	PENSIONADO
235	1105705	\$ 254.542	INHUMADO
236	20807990	\$ 254.836	INHUMADO
237	20344239	\$ 134.836	INHUMADO
238	41353368	\$ 124.542	INHUMADO
239	41376906	\$ 125.000	INHUMADO
240	41465083	\$ 127.570	INHUMADO
241	20159172	\$ 123.028	INHUMADO
242	127.118	\$ 131.514	INHUMADO
243	24471433	\$ 98.636	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
244	10780099	\$ 121.628	INHUMADO
245	2896743	\$ 131.628	INHUMADO
246	6664690	\$ 123.256	INHUMADO
247	20529903	\$ 7.320.165	INHUMADO
248	127305	\$ 121.589	INHUMADO
249	2884135	\$ 127.254	INHUMADO
250	41333101	\$ 133.028	INHUMADO
251	24173905	\$ 120.676	INHUMADO
252	20445401	\$ 120.720	INHUMADO
253	38987836	\$ 121.295	INHUMADO
254	32648275	\$ 120.000	INHUMADO
255	122.045	\$ 125.492	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
256	41432602	\$ 105.414	INHUMADO
257	240395	\$ 124.764	INHUMADO
258	27979551	\$ 121.373	INHUMADO
259	1102107	\$ 127.884	INHUMADO
260	17027831	\$ 420.000	INHUMADO
261	20112964	\$ 240.000	INHUMADO
262	43411	\$ 120.000	INHUMADO
263	23659294	\$ 121.295	INHUMADO
264	4957731	\$ 115.180	INHUMADO
265	26497441	\$ 122.590	PENSIONADO
266	19117417	\$ 210.000	PENSIONADO
267	20.229.471	\$ 116.475	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
268	41395620	\$ 120.000	INHUMADO
269	26484827	\$ 120.000	INHUMADO
270	27143	\$ 120.382	INHUMADO
271	17065568	\$ 226.865	INHUMADO
272	2838811	\$ 121.514	INHUMADO
273	20398501	\$ 123.028	INHUMADO
274	24169366	\$ 130.000	INHUMADO
275	20461353	\$ 263.256	INHUMADO
276	126312	\$ 143.256	INHUMADO
277	39536	\$ 134.884	INHUMADO
278	17113482	\$ 130.000	INHUMADO
279	41763221	\$ 131.628	INHUMADO
280	20338687	\$ 123.256	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
281	27052792	\$ 260.000	INHUMADO
282	41302819	\$ 130.000	INHUMADO
283	4091066	\$ 130.453	INHUMADO
284	33900	\$ 121.628	INHUMADO
285	105820	\$ 130.000	INHUMADO
286	24434259	\$ 260.000	PENSIONADO
287	20176582	\$ 3.796.000	PENSIONADO
288	27580277	\$ 125.000	INHUMADO
289	20221710	\$ 134.542	INHUMADO
290	19275464	\$ 130.382	INHUMADO
291	20017279	\$ 125.000	INHUMADO
292	20079372	\$ 125.547	INHUMADO
293	35323138	\$ 131.680	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
294	166359	\$ 252.000	INHUMADO
295	20042990	\$ 1.281.550	INHUMADO
296	17092112	\$ 252.000	INHUMADO
297	20258885	\$ 133.028	INHUMADO
298	20890293	\$ 122.902	INHUMADO
299	4885056	\$ 104.000	INHUMADO
300	28193364	\$ 132.902	INHUMADO
301	19073074	\$ 131.628	INHUMADO
302	2886183	\$ 122.902	INHUMADO
303	25090454	\$ 252.902	INHUMADO
304	41306569	\$ 131.628	INHUMADO
305	52062134	\$ 131.628	INHUMADO
306	41.384.191	\$ 260.000	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
307	41707620	\$ 263.256	INHUMADO
308	2853447	\$ 122.902	INHUMADO
309	20797678	\$ 265.804	INHUMADO
310	20054532	\$ 130.000	INHUMADO
311	41370159	\$ 130.000	INHUMADO
312	41512986	\$ 121.628	INHUMADO
313	20863596	\$ 124.530	INHUMADO
314	20291894	\$ 132.902	INHUMADO
315	19070595	\$ 131.628	INHUMADO
316	51907621	\$ 243.256	INHUMADO
317	25455510	\$ 161.628	INHUMADO
318	20247328	\$ 132.902	INHUMADO
319	246151	\$ 130.000	INHUMADO
320	41703351	\$ 130.000	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
321	79561548	\$ 132.902	INHUMADO
322	51603716	\$ 131.628	INHUMADO
323	41314281	\$ 130.000	INHUMADO
324	160674	\$ 5.738.544	PENSIONADO
325	20162209	\$ 392.181	INHUMADO
326	20247129	\$ 1.176.000	INHUMADO
327	25.125.143	\$ 745.346	PENSIONADO
328	20032919	\$ 120.000	INHUMADO
329	20292806	\$ 496.862	PENSIONADO
330	41460650	\$ 124.326	INHUMADO
331	26415078	\$ 495.000	INHUMADO
332	20703182	\$ 125.000	INHUMADO
333	1019611	\$ 129.084	INHUMADO
334	24112238	\$ 126.182	INHUMADO
335	5667681	\$ 124.542	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
336	20343587	\$ 263.028	INHUMADO
337	17065101	\$ 121.628	INHUMADO
338	17183017	\$ 130.000	INHUMADO
339	19173986	\$ 130.000	INHUMADO
340	22096985	\$ 135.000	INHUMADO
341	302224	\$ 140.906	INHUMADO
342	24562690	\$ 121.628	INHUMADO
343	35465709	\$ 120.906	INHUMADO
344	20902263	\$ 121.628	INHUMADO
345	23365138	\$ 130.000	INHUMADO
346	1405336	\$ 111.628	INHUMADO
347	41.477.138	\$ 131.628	INHUMADO
348	41500687	\$ 133.256	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
349	438171	\$ 62.902	INHUMADO
350	20268671	\$ 111.442	INHUMADO
351	26479975	\$ 121.373	INHUMADO
352	28668764	\$ 237.363	INHUMADO
353	151217	\$ 125.000	INHUMADO
354	31249831	\$ 125.000	INHUMADO
355	41791020	\$ 251.813	INHUMADO
356	146418	\$ 124.836	INHUMADO
357	20281168	\$ 125.000	INHUMADO
358	2919936	\$ 125.000	INHUMADO
359	159926	\$ 154.542	INHUMADO
360	24986987	\$ 132.418	INHUMADO
361	19237810	\$ 125.000	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
362	20889665	\$ 121.514	INHUMADO
363	2852387	\$ 127.276	INHUMADO
364	26400637	\$ 132.418	INHUMADO
365	41355259	\$ 127.254	INHUMADO
366	2940194	\$ 131.514	INHUMADO
367	20704179	\$ 131.628	INHUMADO
368	4176287	\$ 131.628	INHUMADO
369	41405168	\$ 124.542	INHUMADO
370	23347493	\$ 252.902	INHUMADO
371	41741195	\$ 129.140	INHUMADO
372	41100400	\$ 123.256	INHUMADO
373	20901005	\$ 124.836	INHUMADO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR NO RECUPERADO	MOTIVO COBRO INDEBIDO
374	2670887	\$ 132.902	INHUMADO
375	4745379	\$ 130.000	INHUMADO
376	5598653	\$ 131.628	INHUMADO
377	14953392	\$ 252.902	INHUMADO
378	427731	\$ 123.256	INHUMADO

Fuente: elaboración propia / Respuesta SDIS 2-2024-09067

De acuerdo con lo antes descrito, se concluye que, por falta de mecanismos y herramientas oportunas de seguimiento y control a la entrega de apoyos económicos, la SDIS mediante una gestión fiscal ineficiente e ineficaz entregó beneficios a nombre de personas fallecidas y pensionadas con recursos públicos por valor total de \$116.097.274.

Cuadro 16 Resumen Resoluciones No. 1635 y No. 2679 del 2023 Proyecto 7770

RESOLUCIÓN	No. DE BENEFICIOS ENTREGADOS POR RESOLUCION	VALOR
1635 DE 19 DE JULIO DE 2023	176	\$ 69.575.104



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

RESOLUCIÓN 2679 DE NOVIEMBRE 2023	202	\$ 46.522.170
	378	\$ 116.097.274

Fuente: Elaboración propia según respuesta 2-2024 -09067

Basados en lo anterior, se configura un detrimento al patrimonio en cuantía \$116.097.274, lo que inobserva lo dispuesto en los artículos 3 y 6 de la Ley No. 610 de 2000.

Adicionalmente, lo anterior conlleva a un incumplimiento de los deberes legales y funcionales que le asiste a SDIS, respecto al debido seguimiento y control, por parte de la supervisión al no identificar de manera oportuna las personas que no cumplen los criterios para recibir dicho apoyo económico e inobservando los principios de planeación, responsabilidad y efectividad de la función administrativa, en concordancia con lo establecido, Ley No. 80 de 1993, artículo 26 y La normativa establecida en la Ley No. 1474 de 2011, artículo 83 y 84 Así como, lo establecido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019 y en los literales a, b, y c del artículo 2 de la Ley No. 87 de 1993.

La situación anterior, permitió que se realizara un proceso de cobro persuasivo sin resultados favorables que terminaron en un castigo de cartera dada la no recuperación de los recursos en la entrega de apoyos económicos, por ende la pérdida de recursos por parte de las Subdirecciones Locales de la SDIS al no realizar un proceso de verificación oportuno previo a la entrega de los beneficios, al restar oportunidad al acceso de los servicios, a la población en situación de mayor vulnerabilidad y fragilidad social.

Ahora bien, en relación a la evaluación de estados financieros y conforme a la observación anterior, también se evidencian novedades de entrega de beneficios, en correspondencia con el Proyecto de Inversión No. **7771**

"Fortalecimiento de las oportunidades de inclusión de las personas con discapacidad y sus cuidadores", de donde se configura la siguiente observación:

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

En su respuesta la SDIS, esboza toda la metodología y procedimiento de recuperación de la cartera y las instancias que se agotan durante el proceso jurídico. Asimismo, relaciona las acciones de mejora que se tomarán a futuro en la Subdirección de vejez, para verificar oportunamente el cumplimiento de requisitos y evitar irregularidades en los procesos de entrega de beneficios.

Basados en el argumento anterior, la entidad no desvirtúa la observación, toda vez que el hecho generador del daño es la entrega de beneficios de forma indebida, sin el cumplimiento de requisitos e incumpliendo los criterios de egreso establecidos en los servicios sociales. Esta situación generó pérdida de recursos a la entidad y reprocesos administrativos innecesarios, por lo que se configura hallazgo administrativo con incidencia fiscal y disciplinaria.

3.2.1.8 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria, por entrega de apoyos alimentarios a personas que no cumplían los requisitos para ser beneficiados, en virtud del Proyecto No. 7771 "Fortalecimiento de las oportunidades de inclusión de las personas con discapacidad y sus cuidadores" por valor de \$17.399.256.

De la verificación de la Resolución No.1680 de Julio del 2023, correspondiente a la Subdirección de Discapacidad, Proyecto No. 7771 *"Fortalecimiento de las oportunidades de inclusión de las personas con discapacidad y sus cuidadores"* Servicio fortalecimiento a la inclusión y apoyo

alimentario a personas con discapacidad, con la cual “se ordena la terminación de procesos, el archivo y la depuración Contable de cartera de cobros indebidos Proyecto No. 7771”, se solicitó a la entidad mediante oficio con Radicado No. 2-2024-09067 de fecha 24 de abril, las personas beneficiadas con apoyos alimentarios, el valor correspondiente a los apoyos entregados y el motivo del cobro indebido, en donde se encontró que 15 de estos apoyos fueron otorgados de manera irregular por parte de la Subdirección de Discapacidad al no cumplir los criterios de egreso y restricciones establecidas en el portafolio de servicios sociales en los siguientes aspectos:

-Cobro por persona fallecida un total de 2 Bonos Alimentarios

-Cobro por tercera persona no autorizada: 13 Bonos Alimentarios

Lo descrito anteriormente, se detalla en el siguiente cuadro:

Cuadro 17: Cobros indebidos proyecto 7771

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR PENDIENTE POR RECUPERAR	MOTIVO COBRO INDEBIDO
1	1010966272	\$ 753.256	FALLECIDO
2	1013266123	\$ 2.000.000	COBRO POR TERCERO NO AUTORIZADO
3	79353443	\$ 1.000.000	COBRO POR TERCERO NO AUTORIZADO
4	1016029430	\$ 250.000	COBRO POR TERCERO NO AUTORIZADO
5	52013860	\$ 5.000.000	COBRO POR TERCERO NO AUTORIZADO
6	80120709	\$ 1.500.000	COBRO POR TERCERO NO AUTORIZADO

**CONTRALORÍA**

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO	CÉDULA/NIT/TI	VALOR PENDIENTE POR RECUPERAR	MOTIVO COBRO INDEBIDO
7	52276125	\$ 525.000	COBRO POR TERCERO NO AUTORIZADO
8	1016025463	\$ 175.000	COBRO POR TERCERO NO AUTORIZADO
9	80013779	\$ 175.000	COBRO POR TERCERO NO AUTORIZADO
10	45580369	\$ 500.000	COBRO POR TERCERO NO AUTORIZADO
11	39550859	\$ 4.000.000	COBRO POR TERCERO NO AUTORIZADO
12	28482639	\$ 250.000	COBRO POR TERCERO NO AUTORIZADO
13	1001348550	\$ 360.000	COBRO POR TERCERO NO AUTORIZADO
14	9857882	\$ 360.000	FALLECIDO
15	1014230987	\$ 540.000	COBRO POR TERCERO NO AUTORIZADO

Fuente: Respuesta SDIS 2-2024-09067

De acuerdo con lo antes descrito, se concluye que, por falta de mecanismos y herramientas oportunas de seguimiento y control a la entrega de apoyos económicos, la SDIS entregó beneficios a nombre de personas fallecidas y otros a personas no autorizadas para recibir el bono por valor total de \$17.388.256, como se consolida en el siguiente cuadro:

Cuadro 18 Resumen Resolución 1660 de Julio del 2023 Proyecto 7771



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

RESOLUCIÓN	No. DE BENEFICIOS ENTREGADOS	VALOR
RESOLUCIÓN No. 1660 DEL 24 DE JULIO DE 2023	15	\$ 17.388.256

Fuente: Elaboración propia según respuesta 2-2024 -09067

De conformidad con lo expuesto, se configura un detrimento al patrimonio en cuantía \$17.368.256, lo que inobserva lo dispuesto en los artículos 3 y 6 de la Ley No. 610 de 2000.

Adicionalmente, se denota incumplimiento de los deberes legales y funcionales que le asiste a SDIS, respecto al debido seguimiento y control, por parte de la supervisión al no identificar de manera oportuna las personas que no cumplen los criterios para recibir dicho apoyo económico e inobservando los principios de planeación, responsabilidad y efectividad de la función administrativa, en concordancia con lo establecido, Ley No. 80 de 1993, artículo 26 y La normativa establecida en la Ley No. 1474 de 2011, artículos 83 y 84. Así como, lo establecido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019 y en los literales a, b, y c del artículo 2 de la Ley No. 87 de 1993.

En consecuencia, lo anterior conllevó a un proceso de cobro persuasivo sin resultados favorables, que terminó en un castigo de cartera, dada la no recuperación de los recursos en la entrega de apoyos alimentarios y por ende la pérdida de recursos generada desde las Subdirecciones Locales de la SDIS al no realizar un proceso de verificación oportuno previo a la entrega de los beneficios, lo que resta oportunidad al acceso de los servicios, a la población en situación de mayor vulnerabilidad y fragilidad social.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

En su respuesta la SDIS, esboza toda la metodología y procedimiento de recuperación de la cartera y las instancias que se agotan durante el proceso jurídico. Asimismo, relaciona las acciones de mejora que se tomarán a futuro en la Subdirección de Discapacidad, para verificar oportunamente el cumplimiento de requisitos y evitar irregularidades en los procesos de entrega de beneficios.

Basados en el argumento anterior, la entidad no desvirtúa la observación, toda vez que el hecho generador del daño es la entrega de beneficios de forma indebida, sin el cumplimiento de requisitos e incumpliendo los criterios de egreso establecidos en los servicios sociales. Esta situación generó pérdida de recursos a la entidad y reprocesos administrativos innecesarios, por lo que se configura hallazgo administrativo con incidencia fiscal y disciplinaria.

3.2.1.9 Hallazgo administrativo por incongruencia en la presentación de las cifras correspondientes a la ejecución del proyecto de Inversión No. 7744.

El proyecto de Inversión No. 7744: ***Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia de Bogotá***", ***Meta No. 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 socioeconómica de las familias y cuidadores/as, que permita potenciar su desarrollo, así como prevenir situaciones de riesgo para la garantía de derechos"

Caso No. 1: Frente a la atención por modalidad del servicio

Mediante el **Oficio** No. 2-2024-09365 del 25 de abril de 2024, el ente de control solicitó a la SDIS: "Relacionado con el Proyecto de Inversión 7744: "Generación

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página **215** de **490**

de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia de Bogotá”, Meta No. 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 socioeconómica de las familias y cuidadores /as, que permita potenciar su desarrollo, así como prevenir situaciones de riesgo para la garantía de derechos” , sírvase allegar en archivo Excel editable, la base de datos de la Población atendida mensualmente durante la vigencia 2023 con las siguientes variables:

- Código SIRBE y/o identificación del atendido*
- Geo-referenciación por localidad*
- Modalidad de atención*
- Cobertura de atención por cada modalidad*
- Unidad Operativa*
- Contrato o Convenio y Valor”*

A la solicitud anterior, el 29 de abril de 2024, la entidad reportó relacionado con la variable de cobertura de acuerdo a la modalidad de atención los datos que se relacionan en la tabla más adelante.

Ahora, el **Informe de Gerencia** (pág.34), de la vigencia 2023, en el aparte “Avances y Logros” reporta cifras que también son plasmadas, donde igualmente se evidencia diferencia en los datos.

Igualmente ocurre con el informe de **Balance Social**, en su página 10, los resultados relacionados con el proyecto de inversión muestran diferencia en comparación con los dos (2) documentos anteriormente mencionados y que se presenta en la tabla a continuación:

Tabla 04 Cotejo de Información de la Modalidad de Servicio



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

MODALIDAD	DATOS RESPUESTA SDIS A SOLICITUD 2- 2024-09365 del 25 de abril de 2024 (Base de datos)	DATOS DE INF. GERENCIA (pág. 34)	DATOS BALANCE SOCIAL (pág.10)
Jardines Infantiles Diurnos	Proyectado 44.683 Atendidos 40.346	Atendidos 41.648	
Jardines Infantiles Nocturnos	Proyectado 2.582 Atendidos 444	Atendidos 423	
Casas de Pensamiento Intercultural	Proyectado 1.293 Atenciones 1.096	Atendidos 1.125	
Espacios Rurales	Proyectado 303 Atenciones 63	Atendidos 63	Proyectado 80 Atenciones 63
Creciendo Juntos	Proyectados 20.000 Atendidos 23.847	Atendidos 22.540	
Creciendo en la Ruralidad	Proyectado 560 Atendidos 597	Atendidos 594	Atenciones 491

Fuente: Tabla construida por equipo auditor; Cotejo de información suministrada por la SDIS, como respuesta a la solicitud de información número 2-2024-09365 del 25 de abril de 2024, vs Informe de Gerencia SDIS vigencia 2023, vs Balance Social SDIS Vigencia 2023.

El anterior cotejo, deja ver, que estas cifras no concuerdan entre sí, (Sombreado en color amarillo), es decir; entre la información allegada por la SDIS en la base de datos, frente al Informe de Gerencia, como tampoco frente al Balance Social, en otras palabras, 3 documentos que reportan incongruencia en las cifras presentadas, cuando éstas deben ser iguales.

Caso No. 2: Atención a niños y niñas Indígenas:

Situación parecida se presenta en el Informe del Balance Social vigencia 2023, el Proyecto de Inversión No. 7744, donde se detalla reporte de resultados cobertura de atención a 1.392 niños y niñas indígenas (pág. 11), no obstante, el mismo informe en su página 5 presenta como personas atendidas en la vigencia 2023, del mismo proyecto, relacionado con el grupo étnico reporta atención a 1.064 indígena.

Caso No. 3: Atención por género

El Informe del Balance Social de la SDIS, de la vigencia 2023, en su página 4, detalla que el Proyecto de Inversión No. 7744, atendió el 48.68% hombres y el 51.31% mujeres, pero en la página 30, el mismo informe detalla que *"El 18,10% de la población atendida a través del proyecto 7744 son hombres, el 81,88% son mujeres y el 0,02% es intersexual"*.

Al tener en cuenta los tres (3) casos anteriores, es evidente la diferencia en la información suministrada, generando duda sobre la veracidad de la misma, en contravención a lo estipulado en el artículo 2º, literal e) de la Ley 87 de 1993. La falta de oportunidad y confiabilidad de la información registrada trae riesgos para la presentación de informes oficiales y la toma de decisiones gerenciales.

Adicionado, la incoherencia frente al principio de responsabilidad, Ley 80 de 1993, artículo 26. Aclarando, que los conceptos confiabilidad y validez se complementan, siendo claves para la gestión de calidad y generación de resultados.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

Frente al Caso No. 1, Caso No. 2 y Caso No. 3, el Sujeto de Control en su respuesta expone para cada caso, **"que se presentó un error involuntario" en la digitación de la cifra o la digitación del proyecto de inversión.**

Al tener en cuenta lo anterior, se mantiene la observación, configurándose como Hallazgo Administrativo.

3.2.1.10 Hallazgo administrativo por inconsistencias de la información reportada en el formato CB-0422 y las bases de datos suministrada por la entidad, relacionada con la celebración de los contratos en desarrollo del proyecto de Inversión No.7744, de la Meta No.2

De acuerdo a la información suministrada por la entidad, mediante el oficio del 29 de abril de 2024, Radicado No. S2024069190, correspondiente a los recursos operados y /o contratados para el funcionamiento de los Jardines Infantiles administrados por la SDIS; se observó que en dicha base de datos se registra recursos por parte del ICBF en cuantía de \$240.350.243.315 y de la SED \$72.860.786.621.

Igualmente, la información registrada en el Formato CB-0422, descargado del SIVICOF, correspondiente a los recursos comprometidos en el Proyecto No. 7744, Meta No. 2, donde se evidencia un monto total por valor de \$180.917.000.000 distribuidos de acuerdo al concepto de gastos en los siguientes rubros:

Tabla 05 Concepto de gastos por rubros, proyecto Inversión 7744, meta 2

TIPO DE GASTO ASOCIADO AL PROYECTO	No .de Registros Contractuales	Nivel Particip (%)	Valor CRP Comprometido	Nivel Concentración (%)
104 - CONVENIO DE ASOCIACIÓN	74	1,18	74.279.403.069,00	41,06
12 - CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1	0,02	20.000.000,00	0,01
126 - OPERACIÓN DE MERCADO ABIERTO	4	0,06	4.172.621.258,05	2,31
140 - CONVENIO INTERADMINISTRATIVO DE COOPERACIÓN	1	0,02	13.427.040,00	0,01
145 - CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	4.475	71,50	83.231.707.228,00	46,01
148 - CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN	1.597	25,52	14.512.361.177,00	8,02



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

TIPO DE GASTO ASOCIADO AL PROYECTO	No .de Registros Contractuales	Nivel Particip (%)	Valor CRP Comprometido	Nivel Concentración (%)
180 -CONTRATO DE COMISIÓN	2	0,03	33.367.402,00	0,02
31 - RESOLUCIÓN	105	1,68	4.654.605.431,00	2,57
TOTAL GENERAL	6.259	100,00	180.917.492.605,05	100,00

Fuente: Construcción Equipo auditor con información suministrada por la entidad en el formato CB-0422, descargado del SIVICOF.

Al tener en cuenta la información que maneja la Secretaría da cuenta de una **incertidumbre de cuál es la distribución de los recursos para cada uno de los jardines infantiles**, lo que incumple el principio de transparencia de la ejecución de ese presupuesto.

La diferencia observada en la información suministrada, contraviene lo estipulado en el artículo 2º, literal e) de la Ley 87 de 1993; en cuanto a la falta de oportunidad y confiabilidad de la información registrada, lo que genera en consecuencia riesgos para la presentación de informes oficiales y la toma de decisiones gerenciales.

Lo enunciado anteriormente transgrede el Principio de Transparencia de acuerdo a la Ley No. 1712 de 2014, art. 3, lo cual genera duda sobre la veracidad de la misma, en contravención a lo estipulado en la Ley 87 de 1993, art. 2º, literal e).

Análisis del sujeto de vigilancia y control fiscal

De acuerdo con la respuesta emitida por la SDIS, la entidad no argumentó como tampoco aportó documentos detallados de cómo se distribuyó los recursos presupuestales por \$54.480.326.679, de los cuales se comprometieron recursos por valor de \$52.396.059.272 y sobre los cuales se establecieron durante la vigencia fiscal 2023, giros acumulados por valor de \$49.643.850.547.

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 220 de 490

Estos recursos no se encuentran desagregados por cada uno de las unidades operativas o jardines infantiles operados con cargo a los recursos del ICBF, por lo tanto, la observación se mantiene y se configura como hallazgo administrativo.

Acciones afirmativas concertadas con los grupos étnicos por parte del Sector de Integración Social

Dentro de los insumos allegados al equipo auditor, con el Memorando de Asignación Radicado No. 3-2023-35423, Proceso 1595765, se encuentra oficio 1110710000000-E2021-282634 del Procurador Delegado Preventivo y de Control de Gestión para Asuntos Étnicos, en el que solicita las acciones afirmativas concertadas con el Sector de Integración Social.

Las acciones afirmativas establecidas en el artículo 66¹⁷ del plan de desarrollo 2020-2024, tienen como objetivo beneficiar a la población indígena que se encuentra sectorizada en la ciudad de Bogotá, en este marco, cada grupo étnico realizó un análisis sobre las metas del Plan Distrital de Desarrollo relacionadas con sus temas de interés para hacer una propuesta sobre las acciones afirmativas que consideraban pertinentes a los sectores respectivos.

Luego, cada sector administrativo líder de metas revisó la viabilidad de las acciones afirmativas propuestas por los grupos o construir nuevas

¹⁷ Acuerdo 761 de 2020, Artículo 66. Enfoque diferencial étnico, "(...) se realizará el proceso de concertación y construcción conjunta con los pueblos y comunidades étnicas asentados en el Distrito, que conduzca a la inclusión de programas, planes y proyectos específicos; metas, indicadores, tiempos, responsables y asignación presupuestal dirigidos a la población étnicamente diferenciada, en cada uno de los sectores de la Administración y en las Localidades, propendiendo por la salvaguarda de sus derechos y garantizando su supervivencia física y cultural. Este proceso de construcción incorporará el enfoque de género, mujer, familia y generación desde las visiones propias de las mujeres de los pueblos y comunidades étnicas. (...) "

alternativas a ser expuestas en los diálogos de concertación. Como resultado de estos espacios se concertaron los planes de acción de los siguientes grupos étnicos presentes en Bogotá: comunidad Raizal, pueblos Indígenas; los representados por Cabildos del Decreto No. 612 de 2015 y los que cuentan con “otras formas organizativas”, población Afrodescendiente, comunidad Palenquera y pueblo Rrom o Gitano.

Las acciones concertadas con cada grupo se consignaron en la Matriz de Plan de Acción y Seguimiento a Indicadores de Acciones Afirmativas, herramienta que se elaboró con la asistencia técnica de la Secretaría Distrital de Planeación, en trabajo conjunto con la Subdirección de Asuntos Étnicos – SAE – de la Secretaría Distrital de Gobierno –SDG –, rectora de las políticas étnicas en la ciudad.

De acuerdo a lo informado por la Secretaría Distrital de Integración Social, se concertó 108 acciones afirmativas con los grupos étnicos, como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro 19 Acciones afirmativas Sector Integración Social

Comunidad indígena	Acciones afirmativas
- Pueblos Indígenas	31
- Comunidades Negras y Afrocolombianas	21
- Población Raizal	21
- Pueblo RrOM – Gitano	19
- Comunidad Palenquera	16

Fuente: Respuesta SDIS 2-2024- 03905

De las acciones afirmativas concertadas se especifica que existen algunas de ellas, dirigidas a la vinculación por contrato de prestación de servicios a personas de los grupos étnicos, que cuentan con el aval de la comunidad para acompañar los procesos, movilización y fortalecimiento de prácticas culturales y pedagógicas y del enfoque diferencial étnico y de género al interior de los Proyectos de Inversión Nos: **7745** *Compromiso por una alimentación integral en Bogotá*, **7770** *Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente*, **7749** *Implementación de la estrategia de territorios cuidadores en Bogotá* y **7744** *Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia de Bogotá* las cuales ascienden a un total de \$17.266.374.723.

Con base en lo anterior, se destacan las siguientes acciones y los contratos suscritos por la SDIS, para dar cumplimiento a lo concertado con las comunidades indígenas:

Acción afirmativa No. 1

**Entregar el 100% apoyos alimentarios, programados en la
Complementación Alimentaria Canasta Básica Indígena a familias en
condición de pobreza y pobreza extrema. - Engativá**

Prestar el servicio de alimentación integral en la modalidad canastas alimentarias en el marco del Proyecto No. 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 mayor inga kichwa de Bogotá camainkibo ubicado en el distrito capital y registrado ante el ministerio del interior

Valor estimado \$ 1.074.330.420

TÍTULO: Contrato Interadministrativo Cabildo Mayor Inga Kichwa de Bogotá Camainkibo

Se identifica en esta acción afirmativa que el contrato por prestación de servicios está enfocado al Proyecto de Inversión No. 7745 Compromiso por una alimentación integral en Bogotá, Meta No. 4. " Beneficiar el 100% de personas programadas con la entrega de apoyos alimentarios mediante bonos canjeables por alimentos y apoyos en especie con el contratista **CABILDO MAYOR INGA KICHWA DE BOGOTÁ CAMAINKIBO**, además el contrato se encuentra en ejecución/ en trámite de adición y prórroga hasta el 30 de mayo de 2024.

Acción afirmativa No. 2

Garantizar que mínimo el 80% del talento humano de las Casas de Pensamiento Intercultural sea indígena; con el debido aval de las autoridades indígenas.

Prestar servicios profesionales como responsable de la casa de pensamiento asignada para apoyar el desarrollo integral de la primera infancia en los servicios de educación inicial con enfoque de atención integral de la SDIS, en el marco del sistema distrital de cuidado.

Valor Estimado \$ 41.001.897 COP

Se identifica en esta acción afirmativa que el contrato por prestación de servicios está enfocado al Proyecto de Inversión No. **7744 Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia de Bogotá, Meta No. 3, Atender a 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**, este contrato se desarrolló en la localidad de **suba**, donde se logra identificar a través de los informes de actividades de los contratistas, las evidencias donde se muestran registros fotográficos y actas de reunión, de igual forma, el objeto del contrato y el proyecto de inversión van de la mano, con el fin de beneficiar a la población que reside en la localidad de suba. Orientar la elaboración de los mecanismos para llevar a cabo el proceso de observación y seguimiento al desarrollo del mismo realizando recomendaciones a partir de criterios como la intencionalidad **pedagógica basada en los procesos de desarrollo de las niñas y los niños, disposición de ambientes, descripción de momentos metodológicos acorde a las estrategias pedagógicas propuestas para cada grupo de edad, reconocimiento de las historias de vida de niñas y niños, comprensión de la participación infantil**, valoración de los procesos del desarrollo de forma integral, lineamiento técnico de las Casas de Pensamiento Intercultural en coherencia de lo propuesto en el proyecto pedagógico y las orientaciones técnicas establecidas por la SDIS.

Acción afirmativa No. 3

Garantizar los insumos para la implementación de la estrategia intercultural de vejezindígena en el marco del servicio social Centro Día con el enfoque territorial y diferencial, en concertación con los 14 pueblos del espacio autónomo indígena.

Realizar encuentros generacionales e intergeneracionales con las familias y la comunidad de las personas mayores indígenas, mediante el desarrollo de actividades orientadas a la pervivencia de saberes, conocimientos y actividades culturales propias de los pueblos indígenas en Bogotá.

Valor ESTIMADO \$ 71.995.000

Se identifica en esta acción afirmativa que el contrato por prestación de servicios está enfocado al Proyecto de Inversión No. 7770 Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente, Meta No. 2 Vincular a 38.300 personas mayores a procesos ocupacionales y de desarrollo humano a través de la atención integral en Centros Día con el contratista **COMUNIDAD INDÍGENA INGA DE BOGOTÁ, D.C., con un tiempo estimado de 4 meses**

En el único informe de actividades que se presenta en el mes de julio del 2023, se observa que el contratista cumple con sus obligaciones contractuales, al realizar reuniones con el cabildo Inga de Bogotá, con el objetivo de realizar encuentros generacionales e intergeneracionales con las familias y la comunidad de las personas mayores indígenas, mediante el desarrollo de actividades orientadas a la pervivencia de saberes, conocimientos y actividades culturales propias de los pueblos indígenas en Bogotá.

Acción afirmativa No. 4

Contratar a 10 agentes culturales indígenas dentro del talento humano de la estrategia intercultural de vejez indígena en el marco del servicio social Centro Día, para fortalecer el envejecimiento activo desde las prácticas culturales y comunitarias de los pueblos indígenas.

Prestar servicios profesionales para contribuir a la formulación e implementación de la estrategia intercultural con perspectiva indígena, como parte de las acciones afirmativas de los servicios sociales en el marco del Proyecto de Inversión No. 7770 de la subdirección para la vejez.

Valor Estimado \$ 44.055.000

Se identifica en esta acción afirmativa que el contrato por prestación de servicios está enfocado al Proyecto de Inversión No. 7770, Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente, Meta No. 2 Vincular a 38.300 personas mayores a procesos ocupacionales y de desarrollo humano a través de la atención integral en Centros Día por un valor de \$ 44.055.000.

El informe de actividades del contratista indica que se están llevando a cabo seguimiento a estrategias con el equipo Intercultural sobre diversas temáticas, así como la elaboración de insumos para actividades dirigidas a la población. Además, se han realizado reuniones con el centro día Porvenir, Sierra Morena, Kennedy para articular los Centros de Desarrollo Social (CDS) con la Estrategia Intercultural. Este enfoque muestra un compromiso significativo con la inclusión y el apoyo a la diversidad de la población, lo cual es fundamental para garantizar la efectividad de los servicios sociales.

ACCIÓN AFIRMATIVA No. 5

Prestar servicios profesionales para brindar información y atención a las familias atendidas en el servicio respuesta social, que permita identificar los tipos de beneficios a otorgar de acuerdo a los procedimientos establecidos en las diferentes localidades del distrito capital, en el marco del Proyecto No. 7749

Valor Estimado \$ 45.432.270

Se identifica en esta acción afirmativa que el contrato por prestación de servicios está enfocado al Proyecto de Inversión No. 7749 Implementación de la estrategia de territorios cuidadores en Bogotá, Meta No. 3, Atender a 151,418 personas de acuerdo a sus realidades por servicios en emergencia social, natural, antrópica, sanitaria y de vulnerabilidad inminente.

Se evidencia un contrato por prestación de servicios profesionales, enfocado en atender solicitudes de la población allegada que se encuentra en emergencia social a través de las modalidades de servicio respuesta social en el marco del Proyecto No. 7749, además de adelantar actividades con los grupos étnicos realizando la lectura de realidades a través de diálogos y caracterización territoriales, para aportar al cumplimiento de las acciones afirmativas. Estas evidencias se encuentran debidamente cargadas en la página de SECOP.

ACCIÓN AFIRMATIVA No. 6

Garantizar que mínimo el 80% del talento humano de las Casas de Pensamiento Intercultural sea indígena; con el debido aval de las autoridades indígenas.

Prestar servicios de apoyo a la gestión como auxiliar de atención a la primera infancia, en casas de pensamiento intercultural de la SDIS, aportando al desarrollo integral de niñas y niños, en el marco del sistema de cuidado.

Valor Estimado: \$ 10.561.386

Se identifica en esta acción afirmativa que el contrato por prestación de servicios está enfocado al Proyecto de Inversión No. 7744 Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia de Bogotá, Meta No. 3, Atender a 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.

Una de las obligaciones de la contratista es Participar y aportar en el proceso de construcción, implementación, divulgación y actualización del proyecto pedagógico, a través de acciones articuladas que involucren a la totalidad de profesionales, familias y Sabedores, en coherencia con los procesos interculturales de la Casa de Pensamiento Intercultural en el marco de la transformación del servicio y el contexto de emergencias sanitarias que se puedan presentar, de acuerdo con las orientaciones técnicas establecidas por la SDIS; evidenciando así que el contrato de prestación de servicios está cumpliendo con la acción afirmativa, ya que la contratista durante el periodo del contrato evidencia

que las actividades se han generado semanalmente y los saberes y el saber conocimiento propio práctica y cultura del pueblo wounaan, tejidos, danza, cantos. Como auxiliar pedagógica he brindado mi apoyo en cada nivel de casa pensamiento intercultural.

Con base en lo anterior, el Ente de control seguirá realizando seguimiento al cumplimiento de las acciones en futuras vigencias.

3.2.2 Proceso Gasto Público

Universo

Informe de contratación rendidos por el sujeto de control durante la vigencia 2023 en el SIVICOF e Información contractual y de gasto público complementaria solicitada en otras fuentes Así:

Cuadro 20 Consolidado Universo Gasto Público a diciembre 31 de la vigencia auditar
Valores en Pesos

ELEMENTOS DEL UNIVERSO	VALOR TOTAL	VALOR PAGADO EN LA VIGENCIA A AUDITAR
CONTRATOS SUSCRITOS EN LA VIGENCIA A AUDITAR	\$ 685.340.143.035,00	\$ 553.219.252.364,00
ADICIONES A CONTRATOS SUSCRITOS EN VIGENCIAS ANTERIORES EFECTUADAS DENTRO DE LA VIGENCIA AUDITAR	\$ 247.307.603.136,00	\$ 171.375.549.846,00
OTRAS FORMAS DE EJECUCIÓN DEL GASTO DE LA VIGENCIA AUDITAR DIFERENTES A CONTRATACIÓN	\$ 14.148.256.156,00	\$ 14.148.256.156,00
CONTRATOS SUSCRITOS EN VIGENCIAS ANTERIORES CON GESTIÓN FISCAL EN LA VIGENCIA A AUDITAR	\$ 1.122.502.163.806,00	\$ 425.306.719.572,00

ELEMENTOS DEL UNIVERSO	VALOR TOTAL	VALOR PAGADO EN LA VIGENCIA A AUDITAR
TOTAL	\$ 2.069.298.166.133,00	\$ 1.164.049.777.938,00

Fuente: Formatos del informe de contratación rendidos por el sujeto de control durante la vigencia a auditar en el SIVICOF, Información contractual y de gasto público complementaria solicitada en otras fuentes y la hoja Analítica Gasto Público del PVCGF-04-08 Proceso de Gasto Público.

Muestra

Referente a los criterios de selección de la muestra para la evaluación del gasto público, se seleccionaron contratos suscritos por la SDIS, en la Vigencia 2023, en ejecución, terminados y/o liquidados; de interés por su valor representativo de acuerdo con la información de SIVICOF corte al 31 de diciembre del 2023 con un máximo de \$38.212.730.700 y un mínimo de \$31.000.000, asimismo, se tuvo en cuenta los indicadores reportados en el tablero de contratación de la Contraloría de Bogotá D.C.

Por otra parte, se incluyeron en la evaluación los lineamientos previstos en el Memorando de Asignación, numeral 4.3 "*Lineamientos de la Dirección*", otros contratos de vigencias anteriores para continuar su evaluación, los cuales se incluyen en la muestra de contratos a auditar.

Cuadro 21 Tamaño Mínimo de la Muestra
Valores en pesos

Nivel de Riesgo de control fiscal en el Proceso de Gasto Público	Base Unidad(es) de Análisis (Monto)	Porcentaje de Muestreo Mínimo según Nivel de Riesgo	Tamaño Mínimo de la Muestra
MEDIO	\$3.219.199.687.915	30%	\$279.794.323.851

Fuente: Formato PVCGF-04-08 Proceso de Gasto público – Hoja Materialidad

Cuadro 22 Muestra Proceso de Gasto Público

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Tipo e Gasto Resolución - Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de	Fecha Programada terminación de la
1231		CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS	7770- Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente	CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS	BRINDAR ATENCIÓN INTEGRAL EN EL ÁMBITO INSTITUCIONAL A PERSONAS MAYORES DE 60 AÑOS, QUE SE ENCUENTREN EN SITUACIÓN DE VULNERABILIDAD SOCIAL Y PRESENTEN DEPENDENCIA MODERADA Y/O SEVERA, EN EL MARCO DE LA POLÍTICA PÚBLICA SOCIAL PARA EL ENVEJECIMIENTO Y LA VEJEZ.	6.383.342.362	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adiciones	6- fe b- 24	16 de mayo- 24
932		CONVENIO DE ASOCIACIÓN	7744- Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	AUNAR RECURSOS TÉCNICOS, FÍSICOS, ADMINISTRATIVOS Y ECONÓMICOS ENTRE LAS PARTES, PARA QUE LA CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO ADMINISTRE LOS JARDINES INFANTILES DIURNOS SOCIALES QUE OFERTAN ATENCIÓN A NIÑAS Y NIÑOS DE PRIMERA INFANCIA DEL DISTRITO CAPITAL	6.316.622.609	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adiciones	6- fe b- 24	16 de mayo- 24



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Tipo e Gasto Resolución – Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de ejecución	Fecha Programada terminación de la ejecución
1920		OMA	7744- Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia -7745- Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	OPERACIÓN DE MERCADO ABIERTO	AUNAR RECURSOS TÉCNICOS, FÍSICOS, ADMINISTRATIVOS Y ECONÓMICOS PARA LA ATENCIÓN DE PERSONAS GESTANTES, LACTANTES, NIÑAS, NIÑOS MENORES DE TRES AÑOS O HASTA LOS 6 AÑOS CON RESTRICCIÓN MÉDICA, IMPLEMENTANDO LA EDUCACIÓN INICIAL A TRAVÉS DE LA MODALIDAD FAMILIAR CRECIENDO JUNTOS DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL, EN EL MARCO DE LA ATENCIÓN INTEGRAL A PARTIR DE LOS ENFOQUES DIFERENCIAL, POBLACIONAL, DE GÉNERO, DE DERECHOS HUMANOS, TERRITORIAL Y AMBIENTAL ASÍ COMO EL SISTEMA DISTRITAL DE CUIDADO	24.976.165.915	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adicionales	6- febrero-24	16 de mayo-24



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Resolución - Tipo e Gasto Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de	Fecha Programada terminación de la
2988		OMA	7745- Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	OPERACIÓN DE MERCADO ABIERTO	AUNAR RECURSOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS ENTRE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL Y EL INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCIÓN DE LA NIÑEZ Y LA JUVENTUD, PARA PRESTAR LA ATENCIÓN ALIMENTARIA EN SEIS 6 COMEDORES COMUNITARIOS COCINAS POPULARES, A POBLACIÓN EN SITUACIÓN DE INSEGURIDAD ALIMENTARIA MODERADA O SEVERA Y, DESARROLLAR PROCESOS DE INCLUSIÓN SOCIAL, PROMOCIÓN DE ESTILOS DE VIDA SALUDABLE Y VIGILANCIA DEL ESTADO NUTRICIONAL, EN EL MARCO DEL PROYECTO 7745 COMPROMISO POR UNA ALIMENTACIÓN INTEGRAL EN BOGOTÁ	6.660.141.561	Evaluar las tres etapas del proceso o contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adicionales	6- fe- b- 24	16 de ma- yo- 24



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Tipo e Gasto Resolución - Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de	Fecha Programada terminación de la
255805385		CONVENIO DE ASOCIACIÓN	7745-Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	SUMINISTRO Y DISTRIBUCIÓN DE ALIMENTOS FRUVER- PARA LAS UNIDADES OPERATIVAS O PUNTOS DE ENTREGA DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL	5.046.413.204	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adicionales	6-feb-24	16 de mayo-24



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Resolución – Factura – otro tipo	Nº Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de	Fecha Programada terminación de la
20437136		CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	7748- Fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	PRESTACIÓN DEL SERVICIO INTEGRAL DE ASEO Y CAFETERÍA POR PARTE DE LOS PROVEEDORES PARA EL NIVEL CENTRAL Y LAS DIFERENTES UNIDADES OPERATIVAS EN DONDE SE DESARROLLA LA MISIÓN DE LA SDIS. GRUPO 1: LOCALIDADES: CHAPINERO, ENGATIVÁ, SUBA, FONTIBÓN Y USAQUÉN BARRIOS UNIDOS, TEUSAQUILLO, TUNJUELITO, SANTA FE - CANDELARIA, MÁRTIRES, PUENTE ARANDA, ANTONIO NARIÑO Y NIVEL CENTRAL DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL. GRUPO 2: KENNEDY, BOSA, RAFAEL URIBE URIBE, CIUDAD BOLÍVAR, SAN CRISTÓBAL, Y USME - SUMAPAZ	18.719.160.191	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adicionales	6- febrero- 24	16 de mayo- 24



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Tipo e Gasto Resolución - Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de	Fecha Programada terminación de la
772161 488		OMA	7745- Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	OPERACIÓN DE MERCADO ABIERTO	SUMINISTRO Y DISTRIBUCIÓN DE ALIMENTOS -VÍVERES Y ABARROTES- PARA LAS UNIDADES OPERATIVAS O PUNTOS DE ENTREGA DE LA SECRETARIA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL	1.964.400 .224	Evaluar las tres etapas del proceso o contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adicionales	6- fe- b- 24	16 de ma- yo- 24



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Tipo e Gasto Resolución – Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de	Fecha Programada terminación de la
20437075		OMA	7748- Fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano	OPERACIÓN DE MERCADO ABIERTO	PRESTACIÓN DEL SERVICIO INTEGRAL DE ASEO Y CAFETERÍA 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 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	18.411.303.555	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adicionales	6- febrero- 24	16 de mayo- 24



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Tipo e Gasto Resolución - Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de	Fecha Programada terminación de la
5384		CONTRATO	Funcionamiento	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN	CONTRATAR UN SEGURO, QUE AMPARE LOS DIFERENTES RIESGOS BAJO LA PÓLIZA DE SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PÚBLICOS, ASÍ COMO DE AQUELLOS POR LOS QUE SEA O FUERE LEGALMENTE RESPONSABLE UBICADOS EN EL TERRITORIO NACIONAL; POR LOS SUPUESTOS PERJUICIOS CAUSADOS A TERCEROS Y/O A LA ENTIDAD, COMO CONSECUENCIA DE PRESUNTAS ACCIONES O ACTOS IMPUTABLES A UNO O VARIOS FUNCIONARIOS QUE DESEMPEÑEN LOS CARGOS ASEGURADOS; ASÍ COMO LAS DEMAS QUE OFREZCAN COBERTURA PARA LOS RIESGOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD Y OBJETO SOCIAL QUE DESARROLLA LA SDIS Y QUE PUEDAN AFECTAR SU PATRIMONIO	2.148.525.470	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adicionales	6- febrero-24	16 de mayo-24



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Tipo e Gasto Resolución - Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de	Fecha Programada terminación de la
5438		CONTRATO	7744- Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia	CONTRATO DE SEGUROS	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.	9.282.000 .000	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memoria de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adicionales	6- fe b- 24	16 de ma yo- 24
6273		CONTRATO	7741- Fortalecimiento de la gestión de la información y el conocimiento con enfoque participativo y territorial	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	CONTRATAR LOS SERVICIOS DE INSTALACIÓN, CONFIGURACIÓN, IMPLEMENTACIÓN, LICENCIAMIENTO Y SOPORTE DE UNA FABRICA DE DATOS PARA LA PUESTA EN MARCHA DE LA PLATAFORMA DISTRITAL CIUDADANÍA 360 PARA LA SECRETARIA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL	6.581.954 .368	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memoria de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adicionales	6- fe b- 24	16 de ma yo- 24



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Resolución - Tipo e Gasto Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de ejecución	Fecha Programada terminación de la ejecución
5939		CONTRATOS	7745- Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS	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	1.122.499.090	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adicionales	6- fe b- 24	16 de mayo- 24
6875		CONVENIO DE ASOCIACIÓN	7770- Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente	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 CUIDADO TRANSITORIO DIA-NOCHE, EN EL MARCO DE LA POLÍTICA PÚBLICA SOCIAL PARA EL ENVEJECIMIENTO Y LA VEJEZ 2010-2025.	1.941.346.587	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta	6- fe b- 24	16 de mayo- 24



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Resolución - Factura – otro tipo	Nº Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de ejecución	Fecha Programada terminación de la
								los Contrat os suscrito s 2023 y adicione s		



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Tipo e Gasto Resolución - Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de	Fecha Programada terminación de la
7800		OMA	7745- Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	OPERACIÓN DE MERCADO ABIERTO	AUNAR ESFUERZOS Y RECURSOS TÉCNICOS, FÍSICOS, ADMINISTRATIVOS Y ECONÓMICOS ORIENTADOS A GARANTIZAR LA ENTREGA DE CANASTAS ALIMENTARIAS Y PAQUETES ALIMENTARIOS EN LOS PUNTOS Y/O UNIDADES OPERATIVAS DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL, DE MANERA DIFERENCIAL A CADA UNA DE LAS COMUNIDADES QUE SE ENCUENTRAN EN INSEGURIDAD ALIMENTARIA MODERADA O SEVERA EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ Y SU TERRITORIALIDAD EN EL MARCO DEL PROYECTO 7745 DEL PLAN DE DESARROLLO DISTRITAL DE BOGOTÁ COMPROMISO POR UNA ALIMENTACIÓN INTEGRAL EN BOGOTÁ, PROMOVRIENDO LA INCLUSIÓN DE LOS PEQUEÑOS Y MEDIANOS PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE LA REGIÓN METROPOLITANA BOGOTÁ – CUNDINAMARCA AL MERCADO DE COMPRAS PÚBLICAS	7.852.386.534	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adicionales	6- febrero-24	16 de mayo-24



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Tipo e Gasto Resolución – Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de ejecución	Fecha Programada terminación de la
8340		OMA	7771- Fortalecimiento de las oportunidades de inclusión de las personas con discapacidad, familias y sus cuidadores	OPERACIÓN DE MERCADO ABIERTO	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.	956.292.478	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adicionales	6- febrero-24	16 de mayo-24



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Resolución - Tipo e Gasto Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de	Fecha Programada terminación de la
922520521		CONTRATO	7748- Fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano	OPERACIÓN DE MERCADO ABIERTO	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 WAGON 4X4 O 4X2 Y CAMIONETA DOBLE CABINA CON PLATÓN 4X4. REEMPLAZA PARCIALMENTE CDP 35 Y CRP 79 VF , OPERACIÓN DE MERCADO 922520521 DEL 2022	1.000.000.000	Evaluar las tres etapas del proceso o contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adicionales	6- febrero-24	16 de mayo-24
546760125		OMA	7745- Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	OPERACIÓN DE MERCADO ABIERTO	SUMINISTRO Y DISTRIBUCIÓN DE ALIMENTOS POLLO PARA LAS UNIDADES OPERATIVAS O PUNTOS DE ENTREGA DE LA SECRETARIA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL	2.464.261.927	Evaluar las tres etapas del proceso o contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos	6- febrero-24	16 de mayo-24

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 245 de 490



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Tipo e Gasto Resolución - Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de	Fecha Programada terminación de la
								s 2023 y adicione s		
546748 435		CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	7745- Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO	SUMINISTRO Y DISTRIBUCIÓN DE ALIMENTOS -VÍVERES Y ABARROTES- PARA LAS UNIDADES OPERATIVAS O PUNTOS DE ENTREGA DE LA SECRETARIA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL	5.188.000 .000	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adicione s	6- fe b- 24	16 de ma yo- 24
546759 768		OMA	7745- Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	operación DE MERCADO ABIERTO	SUMINISTRO Y DISTRIBUCIÓN DE ALIMENTOS HUEVOS, FRUTAS Y VERDURAS PARA LAS UNIDADES OPERATIVAS O PUNTOS DE ENTREGA DE LA SECRETARIA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL	22.543.95 1.835	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contrat	6- fe b- 24	16 de ma yo- 24



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Tipo e Gasto Resolución – Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de	Fecha Programada terminación de la
								os suscritos 2023 y adiciones		
546748 295		CONVENIO DE ASOCIACIÓN	7745- Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	CONVENIO DE ASOCIACIÓN	SUMINISTRO Y DISTRIBUCIÓN DE ALIMENTOS PRODUCTOS LÁCTEOS PARA LAS UNIDADES OPERATIVAS O PUNTOS DE ENTREGA DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL	12.680.00 0.000	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adiciones	6- fe- b- 24	16 de ma- yo- 24



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Resolución - Tipo e Gasto Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de	Fecha Programada terminación de la
712748 821		CONTRATO	7745- Compromiso por una alimentación integral en Bogotá-7770- Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	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.	38.212.730.700	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adiciones	6- fe- b- 24	16 de ma- yo- 24
8646		OMA	7740- Generación JÓVENES CON DERECHOS en Bogotá-7741- Fortalecimiento de la gestión de la información y el conocimiento con enfoque participativo y territorial-7744- Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia	OPERACIÓN DE MERCADO ABIERTO	PRESTAR LOS SERVICIOS DE OPERACIÓN LOGÍSTICA PARA LA PLANEACIÓN, ADMINISTRACIÓN<(>,<)> EJECUCIÓN Y POSTPRODUCCIÓN DE LAS ACTIVIDADES QUE REQUIERA LA SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL, PARA EL CUMPLIMIENTO DE SU MISIÓN	1.662.968.372	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adiciones	6- fe- b- 24	16 de ma- yo- 24



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Tipo e Gasto Resolución – Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de	Fecha Programada terminación de la
864283 784		CONTRATO DE SUMINISTRO	7744- Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia -7745- Compromiso por una alimentación integral en Bogotá-7752- Contribución a la protección de derechos de familias especialmente de sus integrantes afectados Violencia Intraf-7757- Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad calle-7770- Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente-7771- Fortalecimiento de las oportunidades de inclusión de las personas con discapacidad, familias y sus cuidadores	CONTRATO DE SUMINISTRO	LA ADQUISICIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE ELEMENTOS DE ASEO PERSONAL PARA LOS DIFERENTES SERVICIOS DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL	6.143.109.888	Evaluar las tres etapas del proceso o contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adicionales	6- fe- b- 24	16 de ma- yo- 24



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Tipo e Gasto Resolución – Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de	Fecha Programada terminación de la
8736		SUMINISTRO	7744- Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia -7745- Compromiso por una alimentación integral en Bogotá-7748- Fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano- 7770- Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente- FUNC-FUNCIONAMIENTO	ACEPTACIÓN DE OFERTA	SUMINISTRO Y DISTRIBUCIÓN DE ELEMENTOS DE PAPELERÍA E INSUMOS DE ARCHIVO CON DESTINO A LAS DISTINTAS DEPENDENCIAS Y PROYECTOS DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL.	1.973.482 .119	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adiciones	6- fe b- 24	16 de ma yo- 24



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Tipo e Gasto Resolución - Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de ejecución	Fecha Programada terminación de la
8829		OMA	7770- Compromiso con el envejecimiento activo y una Bogotá cuidadora e incluyente	OPERACIÓN DE MERCADO ABIERTO	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.	3.206.605.641	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adiciones	6- febrero-24	16 de mayo-24
9504		CONTRATO	7748- Fortalecimiento de la gestión institucional y desarrollo integral del talento humano		PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE PODA Y JARDINERÍA EN CENTROS Y SEDES PROPIEDAD DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL Y AQUELLOS POR LOS CUALES PUDIERA LLEGAR A SER LEGALMENTE RESPONSABLE.	127.500.000	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adiciones	6- febrero-24	16 de mayo-24



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Tipo e Gasto Resolución – Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de	Fecha Programada terminación de la
4758		SERVICIO	Viviendo el territorio		PRESTAR EL SERVICIO DE HOSPEDAJE TRANSITORIO CON ALIMENTACIÓN, PARA PERSONAS Y/O FAMILIAS QUE SE ENCUENTREN EN EMERGENCIA SOCIAL Y QUE REQUIERAN DE ATENCIÓN OPORTUNA.	31.000.000	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Teniendo en cuenta los lineamientos de Dirección como temas de interés, según memorando de asignación, se tuvieron en cuenta los Contratos suscritos 2023 y adicionales	6- febrero-24	16 de mayo-24
1080		CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	7768	Contratación Directa	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL DESARROLLO DE ACCIONES DE AL COMPONENTE JURÍDICO EN LA ELABORACIÓN, SEGUIMIENTO Y SUPERVISIÓN DE LOS PROCESOS CONTRACTUALES EN EL MARCO DEL PROCESO DE LAS TRASFERENCIAS MONETARIAS, ESTABLECIDAS EN EL MARCO DEL PROYECTO 7768	83.500.000	Evaluar las tres etapas del proceso contractual y su estado según cada una de ellas	Denuncias y/o DPCs allegados a la Dirección	6- febrero-24	16 de mayo-24



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Contrato o Gasto	Valores en pesos Identificación	Contrato – Tipo e Gasto Resolución – Factura – otro tipo	N° Proyecto Inversión	Tipología de Contrato (si aplica)	Objeto	Valor en pesos	Alcance	Justificación para la selección	Fecha Programada Inicio de	Fecha Programada terminación de la
8588		CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	7768	Contratación Directa	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA ORIENTAR METODOLÓGICAMENTE Y REALIZAR EL SEGUIMIENTO A LOS OPERATIVOS DE LA TROPA SOCIAL EN LAS LOCALIDADES ZONAS DE LA CIUDAD Y GRUPOS FUNCIONALES, EN EL MARCO DEL PROYECTO 7768 IMPLEMENTACIÓN DE UNA ESTRATEGIA DE ACOMPAÑAMIENTO A HOGARES CON MAYOR POBREZA EVIDENTE Y OCULTA DE BOGOTÁ, EN EL MARCO DE LA ETIS	39.325.267	Evaluar las tres etapas del proceso o contractual y su estado según cada una de ellas	Denuncias y/o DPCs allegados a la Dirección	6- febrero-24	16 de mayo-24
Total						213.560.489.897				

Fuente: Formatos del informe de contratación rendidos por el sujeto de control durante la vigencia a auditar en el SIVICOF.

Adicionalmente, como parte del Componente de Gasto Público, se tiene en cuenta la información de los procesos litigiosos vigentes en contra de la entidad y se selecciona una muestra de auditoría por su relevancia en valor pagado y pendiente por pagar así:

Universo:

263 litigios calificados procesalmente con probabilidad de pérdida (PROBABLE) que representan riesgo fiscal para la entidad conforme a lo solicitado por el Ente de Control.

Cuadro 23 Procesos litigiosos activos SDIS 2023

ESTADO PROCESOS LITIGIO	CANTIDAD
ACTIVO	191
TERMINADO - EN TRÁMITE DE PAGO	16
TERMINADO - PAGADO	56
Total general	263

Fuente: Respuesta SDIS rad 2-2024-00807

Muestra:

Cuadro 24 Procesos litigiosos pendientes de pago SDIS 2023

Cifras en pesos

ID SIPROJ WEB	No. de proceso (23 dígitos)	Fecha sentencia 1ra instancia	Fecha sentencia 2da instancia	Fecha notificación sentencia	Fecha ejecutoria sentencia	Clase de proceso	Tipo de proceso / Causa	VR TOTAL CONDENA
696597	11001334205620210031101	13/12/2022	14/06/2023	20/06/2023	26/06/2023	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	CONTRATO REALIDAD	97.029.300
681393	11001333502520210017401	29/06/2022	01/03/2023 17/05/2023	02/03/2023 23/05/2023	29/05/2023	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	CONTRATO REALIDAD	80.728.600
684188	11001334205220210029400	21/07/2022	16/03/2023	24/04/2023	2/05/2023	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	CONTRATO REALIDAD	84.618.300
695652	11001333500820210030901	30/06/2023	28/11/2023	15/12/2023	21/12/2023	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	CONTRATO REALIDAD	76.425.869



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

ID SIPR OJ WEB	No. de proceso (23 dígitos)	Fecha sentencia 1ra instancia	Fecha sentencia 2da instancia	Fecha notificación sentencia	Fecha ejecutoria sentencia	Clase de proceso	Tipo de proceso / Causa	VR TOTAL CONDENA
648890	11001333501720200003601	20/04/2023	30/11/2023	11/12/2023	15/12/2023	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	CONTRATO REALIDAD	114.882.884
667126	11001333502820200016901	30/09/2022	17/11/2023	1/12/2023	11/12/2023	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	CONTRATO REALIDAD	147.547.526
626069 599685	11001333500720190019101	4/05/2022	26/09/2023	2/11/2023	10/11/2023	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	CONTRATO REALIDAD	99.242.840
627557	11001334205220190051101	29/06/2021	29/08/2023	23/10/2023	30/10/2023	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	CONTRATO REALIDAD	129.032.539
654425	11001333502120200017101	8/09/2022	6/09/2023	8/09/2023	14/09/2023	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	CONTRATO REALIDAD	153.585.124
606199	11001333501320190020500	29/04/2022	6/10/2023	11/10/2023	19/10/2023	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	CONTRATO REALIDAD	119.250.920
Total								1.102.343.902

Fuente: Siprojweb

Cuadro 25 Procesos litigiosos pagados SDIS 2023

Cifras en pesos

No. Proceso	Id. Proceso	Tipo de Proceso	Fecha de Último Fallo	Fecha de notificación	Fecha de ejecutoria	Fecha Resolución Cumpl	VR.PAGADO INTERESES	VR. PAGADO CAPITAL	TOTAL PAGADO VIGENCIA 2023
2015-00210	514712	CONTRACTUAL	19/03/2021	25/03/2021	7/04/2021	23/12/2022	48.146.478	188.653.151	236.799.629
2018-00091	571422	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	19/05/2022	13/06/2022	21/06/2022	27/12/2022	6.709.267,00	119.473.768	126.183.035



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Proceso	Id. Proceso	Tipo de Proceso	Fecha de Ultimo Fallo	Fecha de notificación	Fecha de ejecutoria	Fecha Resolución Cumpl	VR.PAGADO INTERESES	VR. PAGADO CAPITAL	TOTAL PAGADO VIGENCIA 2023
2019-00339	678928	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	21/07/2023	2/08/2023	10/08/2023	21/11/2023	5.479.909	158.593.842,00	164.073.751
2021-00110	687604	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	27/07/2023	14/08/2023	22/08/2023	15/11/2023	5.852.016	215.409.97	221.261.995
2019-00369	618851	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	5/07/2023	2/08/2023	10/08/2023	27/11/2023	4.884.699	125.941.965	130.826.664
2021-00311	696597	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	14/06/2023	20/06/2023	26/06/2023	9/11/2023	10.686.349	236.062.280	246.748.629
2021-00173	680130	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	28/06/2022	21/07/2022	8/08/2022	10/03/2023 14/06/2023	9.705.039	380.679.150	390.384.189
2019-01426	696601	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	28/06/2022	8/07/2022	27/07/2022	17/03/2023	5.468.934	138.438.870	143.907.804



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Proceso	Id. Proceso	Tipo de Proceso	Fecha de Ultimo Fallo	Fecha de notificación	Fecha de ejecutoria	Fecha Resolución Cumpl	VR.PAGADO INTERESES	VR. PAGADO CAPITAL	TOTAL PAGADO VIGENCIA 2023
2021-00299	685201	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	7/02/2023	16/05/2023	25/05/2023	25/08/2023	4.601.745	230.259.019	234.860.764
2021-00174	681393	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	17/05/2023	23/05/2023	29/05/2023	9/11/2023	10.502.523	195.293.574	205.796.097
2021-00294	684188	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	16/03/2023	24/04/2023	2/05/2023	9/11/2023	8.271.161	204.083.237	212.354.398
2019-00123	601070	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	3/05/2023	4/05/2023	10/05/2023	9/11/2023	8.061.779	196.555.863	204.617.642
2019-00357	616639	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	30/06/2022	13/07/2022	1/08/2022	8/03/2023	10.034.104	182.033.886	192.067.990
2019-00477	667116	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	15/03/2023	17/03/2023	27/03/2023	17/07/2023	4.322.886	122.800.251	127.123.130



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. Proceso	Id. Proceso	Tipo de Proceso	Fecha de Ultimo Fallo	Fecha de notificación	Fecha de ejecución	Fecha Resolución Cumpl	VR. PAGADO INTERESES	VR. PAGADO CAPITAL	TOTAL PAGADO VIGENCIA 2023
2020-00238	662099	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	8/03/2023	14/03/2023	21/03/2023	18/05/2023 30/05/2023	3.470.736	157.534.686	161.005.422
2018-00415	591363	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	11/10/2022	8/11/2022	16/11/2022	14/04/2023 27/04/2023	3.447.154	157.987.793	161.434.947
2020-00276	676844	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	2022-06-30	9/11/2022	16/11/2022	01/03/2023 13/06/2023 20/06/2023	3.716.283,0	127.857.849	131.574.132
2019-00010	603145	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	5/10/2022	7/10/2022	14/10/2022	07/03/2023 24/10/2023	6.153.543	222.762.042	228.915.585
2021-00120	679346	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	21/09/2022	22/09/2022	28/09/2022	18/04/2023 25/04/2023 22/06/2023	3.712.648	133.402.135	137.114.783
2021-00152	675084	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	6/09/2022	6/09/2022	22/09/2022	17/03/2023	6.974.570	134.680.432	141.655.002
Total Pagado									3.798.705.595

Fuente: Siprojweb

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 258 de 490

Como resultado de la evaluación del Gasto público, se obtienen los siguientes resultados:

3.2.2.1 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria por mayores valores pagados en la liquidación mensual en el Contrato de Comisión No. 922520521-2022, para la prestación del servicio público de transporte terrestre automotor especial, grupo 2 de microbuses y vans, por valor de \$2.627.291.624

Revisados los soportes presentados por la SDIS, en el archivo denominado Planillas soporte de prestación de servicios, según Oficio No. 2-202402869 de 19 de febrero de 2024, se observó que la liquidación mensual para el pago de los vehículos que prestaron los servicios de transporte terrestre a los diferentes proyectos misionales de la entidad como son Adultez, Discapacidad, Familia, Juventud, Infancia, Vejez, así como, para el área de Apoyo Logístico, no se encuentran liquidados de acuerdo con lo determinado en el anexo técnico del contrato, específicamente en la ficha de producto, el cual establece que la unidad de medida de acuerdo con el tipo del servicio a prestar es mensual, mensual/día de servicio y día servicio.

Es de resaltar que, para la liquidación de los servicios de transporte prestados mensualmente, cada una de las unidades operativas utiliza diferente metodología para determinar el valor a pagar, de lo que se identificó que, durante el mes de diciembre 2022, y los meses enero, febrero y marzo de 2023, se liquidó el valor mensual a pagar al multiplicar el valor del día por el número de días de prestación del servicio, al tener como base 30 días por mes.

Ahora bien, a partir del mes de abril de 2023, se adoptó como forma de liquidación, determinar los días hábiles del mes y multiplicarlos por los días de

servicio, lo que incrementa de esta forma el valor día para cada una de las modalidades de servicio; así como, se evidenció variación diaria en el valor del pago del microbús o vans, dependiendo del mes en que se utiliza el transporte, metodología esta que no se encuentra contemplada en la ficha técnica de producto o servicio.

A continuación, se presentan los valores determinados en el ejercicio auditor frente a los valores pagados por la SDIS, de acuerdo con los diferentes proyectos que utilizan los servicios así:

Cuadro 26 Mayores valores pagados en la liquidación de Microbús y Vans Grupo 2
Cifras en pesos

Proyecto Apoyo Logístico			
mes	pagado	Valor calculado de acuerdo a lo definido en la ficha del producto	diferencia
abr-23	37.902.088	22.741.253	15.160.835
may-23	34.539.507	24.177.655	10.361.852
dic-23	6.035.211	3.748.697	2.286.514
Total diferencia			27.809.201

Fuente: Planillas soporte de prestación de servicios y papeles de trabajo del auditor

Cuadro 27 Proyecto 7771- Discapacidad
Cifras en Pesos.

mes	pagado	Valor calculado de acuerdo a lo definido en la ficha del producto	diferencia
feb-23	613.646.584	412.863.254	200.783.330
abr-23	613.646.584	372.894.864	240.751.720
may-23	613.646.584	433.318.140	180.328.444
jun-23	613.646.584	412.361.488	201.285.096
jul-23	613.646.584	393.098.868	220.547.716
ago-23	613.646.584	433.318.140	180.328.444
sep-23	613.646.584	401.230.569	212.416.015
oct-23	613.646.584	402.171.952	211.474.633
nov-23	613.759.481	422.308.156	191.451.325



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

mes	pagado	Valor calculado de acuerdo a lo definido en la ficha del producto	diferencia
dic-23	419.882.320	269.202.640	150.679.680
Total diferencia			1.990.046.403

Fuente: Planillas soporte de prestación de servicios y papeles de trabajo del auditor

Cuadro 28 Proyecto 7752 - Familia
Cifras en pesos

mes	pagado	Valor calculado de acuerdo a lo definido en la ficha del producto	diferencia
feb-23	64.131.703	53.485.537	10.646.166
mar-23	84.724.452	76.548.108	8.176.344
abr-23	84.724.452	64.955.413	19.769.039
may-23	93.359.329	76.648.124	16.711.205
jun-23	110.629.082	76.648.124	33.980.958
jul-23	110.629.082	84.185.828	26.443.254
ago-23	110.629.082	88.736.951	21.892.131
sep-23	110.629.082	91.561.099	19.067.983
oct-23	110.629.082	88.736.951	21.892.131
nov-23	110.805.591	86.054.010	24.751.581
dic-23	110.629.082	70.065.085	40.563.997
Total diferencia			243.894.789

Fuente: Planillas soporte de prestación de servicios y papeles de trabajo del auditor

Cuadro 29 Proyecto I7744 Infancia –
Cifras en pesos

mes	pagado	Valor calculado de acuerdo a lo definido en la ficha del producto	diferencia
mar-23	121.424.935	89.422.886	32.002.049
abr-23	127.008.825	93.117.911	33.890.914
may-23	146.746.010	115.131.071	31.614.939
jun-23	153.237.425	118.036.820	35.200.605
jul-23	164.007.098	121.547.368	42.459.730
ago-23	167.095.144	131.343.370	35.751.774
sep-23	170.258.641	134.519.272	35.739.369

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página **261** de **490**



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

mes	pagado	Valor calculado de acuerdo a lo definido en la ficha del producto	diferencia
oct-23	166.989.995	131.269.767	35.720.229
nov-23	166.989.995	126.882.460	40.107.535
dic-23	127.693.425	99.024.735	28.668.690
Total diferencia			351.155.833

Fuente: Planillas soporte de prestación de servicios y papeles de trabajo del auditor

Cuadro 30 Proyecto 7740Juventud

Cifras en pesos

mes	pagado	Valor calculado de acuerdo a lo definido en la ficha del producto	diferencia
may-23	28.326.208	28.241.484	84.724
jun-23	28.329.739	28.241.484	88.255
jul-23	28.329.739	28.241.484	88.255
dic-23	29.295.284	28.241.484	1.053.800
Total diferencia			1.315.034

Fuente: Planillas soporte de prestación de servicios y papeles de trabajo del auditor

Cuadro 31 Proyecto 7770- Vejez

Cifras en pesos

Proyecto	Vejez		
mes	pagado	Valor calculado de acuerdo a lo definido en la ficha del producto	diferencia
feb-23	794.295	635.434	158.861
mar-23	814.660	706.037	108.623
abr-23	368.368	282.415	85.953
may-23	508.348	423.622	84.726
jun-23	882.547	706.037	176.510
jul-23	808.293	629.592	178.701
ago-23	855.038	700.195	154.843
sep-23	755.296	623.749	131.547
oct-23	862.829	694.353	168.476
nov-23	653.333	470.857	182.476
dic-23	111.854.278	100.214.630	11.639.648



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

Proyecto	Vejez		
mes	pagado	Valor calculado de acuerdo a lo definido en la ficha del producto	diferencia
	Total diferencia		13.070.364

Fuente: Planillas soporte de prestación de servicios y papeles de trabajo del auditor

En los cuadros antes descritos, se refleja los mayores valores pagados por proyecto y tipo de servicio, resultado de cotejar la información contenida en el anexo técnico y la ficha de producto.

Es importante describir que la diferencia en mayores valores pagados se obtuvo con los valores del mes, para posteriormente establecer el valor día y así tener claridad del costo de la prestación del servicio, de acuerdo con la cantidad de días de utilización del transporte, al tener en cuenta la modalidad del servicio utilizado, según planillas soporte de prestación de servicios suministradas por la Entidad.

De manera que, al consolidar los datos arriba relacionados, en el siguiente cuadro se describen los mayores valores pagados por la SDIS en la ejecución del contrato de comisión. Vale aclarar que, dentro del expediente contractual aportado por la Entidad, no existe otrosí, acto administrativo o documento que soporte modificación en la forma de liquidación de la prestación del transporte.

Cuadro 32 Consolidado Mayores Valores Pagados

Cifras en pesos

Proyecto	Valor
Apoyo logístico	27.809.201
7771 – Discapacidad	1.990.046.403
7752 – Familia	243.894.789
7744 – Infancia	351.155.833
7740 – Juventud	1.315.034
7770 – Vejez	13.070.364
Total Diferencia	2.627.291.624

Fuente: papeles de trabajo del auditor

Por lo tanto, se configura un detrimento al patrimonio público en cuantía total de **\$2.627.291.624**, 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.

En tales condiciones, se denota debilidades en el control y seguimiento a la ejecución contractual por parte de la supervisión, así como ineficiencia en los controles establecidos, dado que se inobservan los criterios determinados en los documentos previos que direccionan, permiten el control de la ejecución de los contratos y garantizan la efectiva gestión fiscal, a su vez, no aplican 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 y los interventores, Ley No. 80 de 1993, artículo 26º.- Del Principio de Responsabilidad, literales a, b, c, y f, del artículo 2 de la Ley No. 87 de 1993.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

Una vez analizada la respuesta de la entidad se determina que, el equipo auditor tiene claro, que los precios con los cuales se ejecutó el contrato, corresponden a la oferta económica presentada por el oferente, al entender las diferentes variables que se tienen de acuerdo con la tipología en la prestación de cada uno de los servicios, así como, también tiene claridad que la unidad de medida de acuerdo con la "Ficha Técnica de Producto" es Mensual, mes/día y día por servicio adicional.

Es por ello que, que la manera como fueron liquidados y pagados los meses de ejecución del contrato de comisión no debió cambiar de repente, toda vez que, los primeros cuatro (4) meses (diciembre 2022, enero, febrero y marzo 2023 en la mayoría de proyectos) de liquidación mensual para los pagos fue realizada por la SDIS conforme está establecido en la ficha técnica del producto, es decir, mensual = 30 días, para lo cual coinciden los valores cancelados durante esos meses con el ejercicio de verificación adelantado en esta auditoría, y que la SDIS corrobora al afirmar que, *"(...) cuando el servicio se reconoce para un mes completo no es procedente calcular el valor diario del servicio, ya que los valores han sido previamente pactados en la rueda de negocios."* Por lo tanto, no es claro como luego de unos meses aplican otra forma de liquidar los servicios de transporte y con la respuesta a este informe explicar otra forma de liquidar no pactada y que al verificarla la diferencia es mayor a los valores efectivamente ya pagados por la SDIS.

Ahora bien, se observó que los servicios prestados mes a mes en cada uno de los proyectos que hicieron parte del contrato, se encuentran liquidados por días y no por la totalidad del mes, ya que el servicio que se prestó

está establecido por días de servicios prestados, según lo corroborado en las Planillas Soporte de Prestación de Servicio; independientemente del tipo de transporte y modalidad utilizado. Lo que permite afirmar que la liquidación fue hecha de acuerdo con los días de la prestación del servicio y no como lo manifiesta la Entidad, al decir, que no es procedente calcular el valor por días de servicio, basado en la ficha técnica de producto que hace parte integral del contrato de transporte celebrado.

Por otra parte, la Secretaría Distrital de Integración Social manifiesta que, *"la posibilidad de contar con una unidad de medida "día de servicio" en la Ficha Técnica de Producto, permite establecer proporciones cuando el servicio no se presta el mes completo, sin embargo, se reitera que es la oferta económica la que establece los valores pactados contractualmente para periodos completos de facturación o para el cálculo de la proporción"*.

La anterior afirmación corrobora lo manifestado por el Ente de Control, ya que lo estipulado en dicha oferta económica establece el referente o unidad base de liquidación para la prestación de los servicios, por días efectivos del servicio prestado, sin que estos valores correspondan a pago de servicios adicionales.

De otro lado, vale aclarar que, únicamente en la ficha técnica del producto se establece que es de manera mensual, por lo tanto, no se puede inferir que la liquidación se deba realizar por días hábiles del mes, para que posteriormente se le sumen los sábados y días festivos, al depender del tipo de servicio que se prestó. Prueba de ello, es la modificación en la metodología de liquidación para pago desde el mes de abril, como lo manifiesta la Secretaría en su respuesta, al decir que rectificó el criterio de liquidación, para los posibles casos de reconocimiento de proporciones; pero durante toda la ejecución del contrato de comisión, se liquidó al tener en cuenta la proporcionalidad de los servicios

prestados, es decir, tomaron los días hábiles de cada mes, para determinar el valor proporcional del servicio, generando una variación en los precios e incrementando de esta forma el valor pagado.

Aunado a lo anterior, respecto del plazo, es importante resaltar que por analogía con el Derecho Comercial, se considera en principio para todos los efectos que el mes tiene 30 días. Adicionalmente 365 (días del año) dividido en 12 (meses), tiene 30,4 como resultado. Es decir, que 30 es el promedio de días al mes, siendo esa la razón de que se paguen y en general se utilicen 30 días, sin importar si el mes tiene 28, 29, 30 o 31 días, en concordancia con el artículo 67 del Código Civil y el artículo 829 del Código de Comercio.

Lo anterior, de acuerdo con lo determinado por la H. Corte Suprema de Justicia¹⁸, en los siguientes términos:

*“corresponde a una práctica uniforme Laboral, Civil, Comercial, **Administrativa** y Fiscal tomar todos los meses como periodos iguales de 30 días y por tanto el año de 360; así se ha de tomar específicamente para el salario, pues lo enuncia el artículo 134 del Código Sustantivo del Trabajo, el salario se debe pagar por periodos iguales que justamente es la medida de 30 días para todos los meses cualquiera que fuere el número calendario de éstos”. (Resaltado propio)*

Lo anterior sustenta que la liquidación mensual del servicio de transporte, debió realizarse como lo determinó la Ficha Técnica del Producto.

¹⁸ H. Corte Suprema de Justicia, SALA DE CASACIÓN LABORAL, Referencia Expediente No. 32297, cinco (5) de febrero de dos mil ocho (2008).

Por lo anteriormente expuesto, se mantiene la observación y se configura como hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria, por valor de \$2.627.291.624.

3.2.2.2 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria por pagos realizados por productos de aseo personal que no se encuentran soportados en remisión ni acta de entrega, en las diferentes unidades operativas objeto del Contrato de Comisión No. 864283784-2023, por valor de \$105.098.931.

El objeto del Contrato de Comisión No. 864283784-2023 consistía en la adquisición y distribución de elementos de aseo personal para los diferentes servicios en las unidades operativas de la Secretaría Distrital de Integración Social, hacen parte de dicho contrato los Proyectos Nos. 7744 infancia, 7745 Nutrición, 7752 Familia, 7757 Adultez, 7770 Vejez y 7771 Discapacidad.

Revisado el archivo denominado *"17. Relación de entrega de elementos en cada uno de los puntos o unidades operativas"*, puesto a disposición del equipo de auditoría en respuesta a solicitud con Oficio No. 2-202402869 del 19 de febrero de 2024, y verificada la información registrada en la carpeta *"Documentos remisorios soporte de entrega y recibo en cada uno de los puntos o unidades operativas"*, se observaron diferencias en las cantidades reportadas en el documento de la relación de entregas con las actas y remisiones de entrega de los elementos.

A continuación, se relacionan los proyectos que presentan dichas diferencias o que no tienen acta de entrega ni documento remisorio que soporte la entrega de los elementos:

Cuadro 33 Unidades Operativas que reportan diferencia en Remisión y Acta de Entrega
Cifras en pesos

Proyecto	cantidades en informe	cantidades en remisión	Diferencia entregas	Valor
7745 Nutrición - Dirección De Nutrición y Abastecimiento Nivel Central	982	318	664	31.925.900
Proyecto 7752 Familia	8.774	7.416	1.358	105.098.931
Proyecto 7757 Adultez	92.780	0	92.780	616.577.701
Proyecto 7770 Vejez	27.100	1.975	25.125	399.880.899
Total Diferencia				1.153.483.431

Fuente: Relación de entrega de elementos en cada uno de los puntos o unidades operativas y papeles de trabajo del auditor

En el cuadro anterior, se relacionan los proyectos que presentan diferencia en la remisión y acta de entrega de algunas unidades operativas, respecto del informe de entregas en los puntos o unidades operativas.

Es pertinente precisar que del Proyecto No. 7757 Adultez, los centros de atención abajo descritos no presentan acta de recibo ni remisión que soporte la entrega de los 92.780 elementos de aseo personal registrados en el documento *"17. Relación de entrega de elementos en cada uno de los puntos o unidades operativas"*

- Servicio de Atención Integral y Diferencial (SEDID)
- Servicio Móvil de Abordaje en Calle
- Servicio de Autocuidado Liberia
- Servicio de Autocuidado Puente Aranda
- Hogar de Paso Día Hogar, de Paso Noche Bakata
- Hogar de Paso Día Hogar de Paso Noche Mártires
- Hogar de Paso Día Voto Nacional

- Comunidad de Vida El Camino
- Servicio de Atención Socio sanitaria Balcanes

De otro lado, se observan diferencias entre lo reportado en actas de entrega y el documento remisorio, algunos casos encontrados son:

- Centro Proteger CURNN remisión No.158, registra 1907 elementos y el acta registra 892.
- Centro Proteger CURNN remisión 138 registra 600 elementos y el acta registra 266.
- Centro Renacer remisión 568 registra 820 elementos y el acta registra 790.

Lo anterior denota deficiencias en el control y seguimiento a la ejecución contractual por parte de la supervisión e inobservancia de los criterios establecidos en los documentos previos – Anexo Técnico, que direccionan la ejecución de los contratos y garantizan la efectiva gestión fiscal, eliminando por ende el riesgo de una gestión financiera inefectiva, por actuaciones en contravía con lo establecido para los respectivos desembolsos.

En consecuencia, los hechos arriba descritos permiten afirmar que no existe evidencia que los elementos de aseo personal fueran entregados en los centros de atención y por ende tampoco a los beneficiarios donde se prestan servicios sociales por parte de la Secretaría Distrital de Integración social.

De acuerdo con lo expuesto y como resultado de cotejar la información del reporte de entregas, los documentos de remisión y acta de entrega de elementos, se configura un detrimento al patrimonio en cuantía de \$1.153.483.431, por una

gestión fiscal ineficaz, ineficiente y antieconómica, inobservando lo establecido en los artículos 3 y 6 de la Ley No. 610 de 2000.

Lo descrito, denota debilidades en el control y seguimiento a la ejecución contractual por parte de la supervisión, así como ineficiencia en los controles establecidos, a su vez, no aplican 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 y los interventores, Ley No. 80 de 1993, artículo 26º.- Del Principio de Responsabilidad, literales a, b, c, y f, del artículo 2 de la Ley No. 87 de 1993.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

Analizados cada uno de los puntos de la respuesta, se observó que en el archivo *"17. Relación de entrega de elementos en cada uno de los puntos o unidades operativas"*, efectivamente se presenta la variable "P", correspondiente a pagos pendientes referente a las entregas realizadas en enero de 2024, y que, revisadas las actas y remisiones anexas con la respuesta, se corroboró la entrega de los elementos correspondiente a los Proyectos Nos. 7745 Nutrición - Dirección De Nutrición y Abastecimiento Nivel Central, 7757 Adultez y 7770 Vejez.

Ahora bien, referente al Proyecto No. 7752 Familia, se evidenció en el archivo de entrega de elementos que no existe ninguna unidad operativa pendiente de pago por concepto de entrega de elementos de aseo. Adicionalmente, es pertinente aclarar que los documentos anexos a la respuesta, ya se encontraban dentro de las actas y remisiones presentadas con Oficio No. 2-

202402869 del 19 de febrero de 2024, por lo cual los datos de este proyecto no varían.

En conclusión, la entidad desvirtuó parcialmente la observación, por lo tanto, se ajusta el valor del detrimento enviado inicialmente de \$1.153.483.431 y se configura un hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria, por valor de \$105.098.931, por presentar diferencia en la remisión y acta de entrega de algunas unidades operativas, respecto del informe de entregas en los puntos o unidades operativas del Proyecto No. 7752 Familia.

3.2.2.3 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria por mayores valores pagados en la Factura No. FVE16 por prestación de servicios de poda de césped y rocería, según objeto del Contrato No. 9504-2022, por valor de \$22.185.285.

El Contrato No. 9504-22, tiene como objeto la prestación del servicio de poda y jardinería en los centros y sedes de propiedad la SDIS, así como también de los predios que es legalmente responsable. Dentro de las diferentes actividades u obligaciones que contempla el contrato, se encuentra Poda de Césped y Rocería.

Dentro del ejercicio auditor, se revisó la facturación y demás soportes de la prestación del servicio, de acuerdo con la información presentada por la SDIS, según Oficios Nos. 2-2024-02869 y 2-202407154 de 19 de febrero y 5 de abril de 2024 respectivamente.

Ahora bien, revisando la facturación presentada por el contratista como soporte de pago en desarrollo del contrato, se observó que la Factura No. FVE16 emitida el 5 de abril de 2023, presenta en su descripción, la prestación del servicio

de rocería a 3 jardines infantiles y Subdirección Local de Integración Social -SLIS de Teusaquillo, así como, poda de césped a 5 jardines infantiles.

La liquidación para pago de dicha factura se realizó de manera global para cada uno de los servicios; pero no fue discriminado el valor por sede, de acuerdo con los m² de rocería y zona verde que tiene cada unidad operativa. A continuación, se presentan los valores y datos que contiene la factura en mención:

Cuadro 34 Datos factura FVE-16
Cifras en pesos

Unidad Operativa	Descripción de actividad	M²	Valor unitario	Valor total
J.I. La Ciudad Que Soñamos	Rocería	3.885,87	5.529	25.567.121
J.I. Santa Sofía				
SLIS Teusaquillo				
J.I. Salacuna Primavera				
J.I. Rionegro	Poda	1.937,95	832	1.918.726
J.I. Antonio Nariño				
J.I. Bello Horizonte				
J.I. Sol Naciente				
J.I. Verbenal				
	Valor total factura incluido IVA			\$27.485.846

Fuente: Datos Factura FVE-16 del expediente contractual

La oferta económica descrita en el Contrato de Prestación de Servicios determina un valor diferente para cada una de las actividades, el cual es tasado de acuerdo con el número de m² o unidades a atender.

Al tener en cuenta lo anterior y con el fin de determinar el valor desglosado por unidad operativa, la auditoría tomó como referencia para la liquidación, el documento "certificación de servicios prestados" documento que presenta el contratista y se encuentra avalado con firma, No. de cédula y cargo del funcionario de SDIS que recibe el trabajo, el cual muestra los metros cuadrados atendidos y

los multiplicó por el valor a pagar según cotización aprobada; es así como se determinó el valor real que se debió pagar en la factura FVE16.

A continuación, en el siguiente cuadro se observa la liquidación con los parámetros determinados contractualmente.

Cuadro 35 Valores de acuerdo con Documento Certificación Servicios Prestados
Cifras en pesos

Unidad Operativa	Descripción De Actividad	Und	Precio	Cant. en M ²	Valor	IVA	total
J.I. La Ciudad Que Soñamos	Rocería	M2	6.118	60	367.080	69.745	436.825
J.I. Santa Sofía	Rocería	M2	5.553	280	1.554.840	295.420	1.850.260
SLIS Teusaquillo	Rocería	M2	6.118	128	783.104	148.790	931.894
J.I. Salacuna Primavera y Gorgonzola	Rocería	M2	5.846	170	993.820	188.826	1.182.646
J.I. Rionegro	Poda	M2	1.048	104	108.992	20.708	129.700
J.I. Antonio Nariño	Poda	M2	1.048	132	138.336	26.284	164.620
J.I. Bello Horizonte	Poda	M2	865	365	315.725	59.988	375.713
J.I. Sol Naciente	Poda	M2	1.598	22	35.156	6.680	41.836
J.I. Verbenal	Poda	M2	1.048	150	157.200	29.868	187.068
Valor Total				1.411	4.454.253	846.308	5.300.561

Fuente Expediente contrato No 9504 y papeles de trabajo del auditor

Cuadro 36 Diferencia Entre Valor Pagado y Valor Liquidado de acuerdo con Certificación Servicios Prestados
Cifras en pesos

Valor Factura	27.485.846
Valor ejercicio auditoria	5.300.561
Valor Diferencia	22.185.285

Fuente Expediente contrato No 9504 y papeles de trabajo del auditor

Las diferencias descritas en el cuadro anterior, permite configurar un daño al patrimonio por un mayor valor pagado de \$22.185.285, en la factura FVE16 por prestación del servicio de poda y rocería, en los jardines infantiles La Ciudad Que Soñamos, Santa Sofía, Sala cuna Primavera y Gorgonzola, Rionegro, Antonio Nariño, Bello Horizonte, Sol Naciente, Verbenal y SLIS Teusaquillo, dada una gestión fiscal ineficiente, ineficaz y antieconómica, en inobservancia del artículo 3 y 6 de la Ley No. 610 de 2000.

Lo anterior, denota debilidad en el control y seguimiento de la ejecución contractual por parte de la supervisión, así como ineficiencia en los controles establecidos, dado que se inobservan los criterios determinados en los documentos previos que direccionan, permiten el control de la ejecución de los contratos y garantizan la efectiva gestión fiscal, a su vez, no aplican 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 y los interventores, Ley No. 80 de 1993, artículo 26º.- Del Principio de Responsabilidad, literales a, b, c, y f, del artículo 2 de la Ley No. 87 de 1993, numeral 1 Art.38 de la Ley 1952 de 2019.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

Al tener en cuenta la respuesta presentada por la SDIS, es pertinente aclarar que, para obtener los resultados de la observación, el equipo auditor tuvo en cuenta las características, valores y parámetros básicos del contrato estipulados en el anexo técnico y en los documentos precontractuales; así como, también los documentos anexos del expediente contractual, como son órdenes de servicio, certificado de

prestación del servicio, informes de supervisión, facturas, órdenes de pago, entre otros.

Es importante afirmar que la respuesta no está documentada, ni soportada, en la cual se desagreguen los ítems de la factura electrónica N. FVE-16, toda vez que, en la descripción de esta, únicamente se contemplan valores globales del servicio prestado de poda y rocería a 9 unidades operativas y no 25 como lo manifiesta la sustentación de la respuesta. No se observan las 16 unidades operativas restantes que justifiquen el valor de la factura, así como tampoco se aportaron documentos nuevos que permitan desvirtuar lo manifestado por el Ente de Control.

Ahora bien, no es coherente que la entidad afirme que en la factura no se encuentra el total de las unidades operativas atendidas debido a que *"el formato de facturación emitida por el proveedor no se registraron la totalidad de los servicios, dado el número de caracteres que representaría"*, cuando la factura es el documento base que debe registrar el concepto completo de la prestación del servicio, para que, dando cumplimiento a la reglamentación, se realice el pago real de la prestación, como lo manifiesta el numeral 8 del Artículo 11. Requisitos de la factura electrónica de venta, Título V *"Requisitos de la factura de venta y de los documentos equivalentes a la factura de venta"* Capítulo I, de la Resolución No. 042 de 2020, que trata de los *"Requisitos de la factura electrónica de venta Por la cual se desarrollan los sistemas de facturación, los proveedores tecnológicos, el registro de la factura electrónica de venta como título valor, se expide el anexo técnico de factura electrónica de venta y se dictan otras disposiciones en materia de sistemas de facturación"*, y que a la letra dice:

"De conformidad con el literal f) del artículo 617 del Estatuto Tributario, indicar el número de registro, línea o ítems, el total de número de líneas o ítems en las cuales se detalle la cantidad, unidad de medida, descripción específica y



códigos inequívocos que permitan la identificación de los bienes vendidos o servicios prestados, la denominación -bien cubierto- cuando se traten de los bienes vendidos del artículo 24 de la Ley 2010 de 2010, los impuestos de que trata el numeral 13 del presente artículo cuando fuere del caso, así como el valor unitario y el valor total de cada una de las líneas o ítems."

Así como, tampoco es lógico suponer que las unidades operativas atendidas son 25; pero lo soportado en la factura FVE-16, son 9 unidades operativas. El estudio contractual que realiza el equipo auditor se basa en soportes reales aportados por la Secretaría Distrital de Integración Social, no sobre supuestos.

De otro lado, en la justificación de la respuesta, menciona la factura FVE-17, la cual contempla el pago de 3 unidades operativas, las cuales no están incluidas dentro de la observación, por no encontrar incoherencias en el detalle de su descripción. Por lo tanto, no debe ser parte del argumento de la respuesta.

Por lo anteriormente descrito, se concluye que los argumentos presentados por la entidad, no desvirtúan el origen de la observación, por lo tanto, se configura un hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria por valor de \$22.185.285..

3.2.2.4 Hallazgo administrativo por certificar servicios prestados sin facturar, en virtud del Contrato No. 9504-2022.

En la revisión documental del expediente contractual del Contrato No. 9504-2022, se observó que se anexa como soporte de ejecución del contrato, los "Certificados de Prestación de Servicios" debidamente firmados por la persona de SDIS encargada de recibir los trabajos con número de identificación y cargo y una

nota aclaratoria en el formato que dice: *"Por medio de la firma de la presente acta certifico que realicé el acompañamiento a la empresa Otilio Nicolás Moreno Blanco Ltda., en la verificación del/los servicio(s) prestado(s) y en la(s) cantidad(es) registrada(s) en este documento"*

Ahora bien, al realizar verificación de los centros y sedes que fueron objeto de intervención con el presente contrato, se evidenció que existen servicios prestados sin facturar, en las unidades operativas se encuentran: C.I.F Paulo Freire, J.I. Altos Del Zuque, J.I. Arcoíris, J.I. Barrancas, J.I. Bosque Encantado, J.I. El Carmen, J.I. El Nogal De La Esperanza, J.I. Gloria Lara, J.I. Isla Del Sol, J.I. Israelita, J.I. La Giralda, J.I. La Victoria, J.I. Las Ferias, J.I. Metro.

La falta de seguimiento y control por parte del equipo de supervisión es evidente, toda vez, que las actas de los servicios prestados, se encuentran firmadas por el funcionario encargado de recibir los trabajos y reposan en el expediente contractual; así como también se presenta ineficiencia en los controles establecidos, dado que se inobservan los criterios determinados en los documentos previos que direccionan, permiten el control de la ejecución de los contratos y garantizan la efectiva gestión fiscal, a su vez, no aplican 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.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

La respuesta presentada por la SDIS, alerta al equipo auditor sobre el desconocimiento de la factura FVE-17, la cual no es mencionada en la observación, toda vez, que esta no tiene objeción en su contenido; los servicios de

mantenimiento de poda y rocería prestados, fueron realizados al Hogar de Paso el Camino y el Jardín Infantil Las Lomas.

Ahora bien, en la factura FVE-16, anexa en el expediente contractual solicitado para estudio del contrato y nuevamente aportada en los soportes a la respuesta, no se relaciona la prestación de los servicios de poda y rocería para las unidades operativas: C.I.F Paulo Freire, J.I. Altos Del Zuque, J.I. Arcoíris, J.I. Barrancas, J.I. Bosque Encantado, J.I. El Carmen, J.I. El Nogal De La Esperanza, J.I. Gloria Lara, J.I. Isla Del Sol, J.I. Israelita, J.I. La Giralda, J.I. La Victoria, J.I. Las Ferias, J.I. Metro, J.I. Suba, J.I. Satélite Primavera, J.I. Juan XXIII, J.I. San Luis/Hada de Sueños, lo que permiten corroborar que, los servicios prestados a las unidades operativas, objeto de la observación, no fueron facturados.

Por lo anteriormente expuesto, la observación se configura como hallazgo administrativo, toda vez que existe debilidad en el seguimiento y control por parte de la supervisión del contrato.

3.2.2.5 Hallazgo administrativo por diferencia en el área de césped registrada por SDIS en Certificados de Prestación de Servicios y el área tomada en campo por el equipo auditor en visita administrativa al Jardín Infantil La Giralda

En visita administrativa de campo del día 16 de abril de 2024, se realizó medición del terreno de la zona verde del Jardín Infantil La Giralda, la cual arrojó un área de 477.87 m², posteriormente el día 16 de mayo de 2024, nuevamente se realizó visita al Jardín Infantil La Giralda, para corroborar con mayor precisión el área registrada en el documento de certificación de la prestación del servicio, el cual arrojó un área aproximada de 478.56 m².

En documento denominado "Certificación de Servicio Prestado", anexo en el expediente contractual, se registra como área de atención 750 m². De otro lado, la Subdirección Administrativa y Financiera vía correo electrónico envía los días 16 y 17 de febrero de 2023 al contratista, solicitud programación de poda, en la cual se requiere de manera prioritaria la atención al jardín Infantil La giralda, en el cual se le indica que el área para podar es de 2.000 m²

Lo anterior permite deducir que la Subdirección Administrativa y Financiera de la Secretaría Distrital de Integración Social, no tiene claridad, ni conocimiento de las áreas a intervenir en las unidades operativas objeto del Contrato No. 9504-2022, lo que impide realizar una correcta planeación para la ejecución del contrato y por ende no permite optimizar los recursos asignados al mismo.

En tales condiciones, se denota debilidades en el control y seguimiento a la ejecución contractual por parte de la supervisión, así como ineficiencia en los controles establecidos, dado que se inobservan los criterios determinados en los documentos previos que direccionan, permiten el control de la ejecución de los contratos y garantizan la efectiva gestión fiscal, a su vez, no aplican 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.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

La SDIS en su respuesta, justifica que en el correo de solicitud de la prestación de servicios, los 2.000 metros cuadrados a atender en el Jardín Infantil La Giralda corresponden a otras unidades operativas como son el CDC la Giralda y la Biblioteca; pero revisados nuevamente los soportes, se evidenció que en ningún aparte del correo, ni del documento soporte de la prestación del servicio,

se hace referencia a que estos trabajos se iban a realizar simultáneamente en el CDC la Giralda y la Biblioteca.

Asimismo, para confirmar la observación presentada, se realizó Visita Administrativa en terreno, se realizó medición por parte de la ingeniera civil de la Contraloría, en la cual confirma los metros cuadrados del área de zona verde del Jardín Infantil La Giralda, en donde se certifican 478.56m².

Adicionalmente, la respuesta manifiesta que, para consulta del equipo auditor, se anexa carpeta denominada "Anexo", con el documento ANEXOS SUPERVISION CTO9504-2022 PAGO2, folio 4, 5 y 64; pero esta carpeta no fue anexada.

Por lo anteriormente descrito, la respuesta no desvirtúa el origen de la observación, lo confirma y por lo tanto se configura como hallazgo administrativo, toda vez que, se exponen las debilidades en el control y seguimiento a la ejecución contractual por parte de la supervisión, así como ineficiencia en los controles establecidos.

3.2.2.6 Hallazgo administrativo, por entrega de beneficios a personas fallecidas dada la falta mecanismos de control oportunos, en virtud y los Contratos Nos. 712748821-2023 y 7800-2023 de la Secretaría Distrital de Integración Social.

Mediante respuesta al Radicado No. 2-2024-04225 de fecha 4 de marzo del 2024, la SDIS suministró los listados con la información de los beneficiarios correspondientes a los Contratos Nos. 712748821-2023 y 7800-2023 (*Bonos canjeables por alimentos y Canastas alimentarias*) y se realizó un cruce con la base de datos de inhumados de la Secretaría Distrital de Salud – SDS vigencia 2023 obtenida mediante oficio con Radicado No. 2024ER06706 y como resultado se encontró que la SDIS entregó 16 beneficios a personas reportadas como fallecidas en fechas anteriores a la redención de los mismos; en total fueron 7 Bonos canjeados mediante el Contrato No. 712748821-2023 y 8 canastas entregadas mediante el Contrato No-2023, como se evidencia en los siguientes cuadros:

Cuadro 37 Resultado bonos Canjeables por alimentos vs fallecidos 2023

BD REDENCIÓN BONOS CENCOSUD 2023					BD FALLECIDOS 2023			
TIPO_DO C	Nro doc	Fecha inicio	Fecha redención	valor bono redimido	LICENCIA	TIPO_DO C	NUMERO_DO C	FECHA FALLECIMIENTO
CC	23261571	11/07/2023	18/07/2023	\$ 180.000	2023019711	CC	23261571	24/06/2023
CC	23261571	11/06/2023	28/06/2023	\$ 180.000	2023019711	CC	23261571	24/06/2023
CC	41401363	10/08/2023	19/08/2023	\$ 180.000	2023019677	CC	41401363	25/06/2023
CC	41401363	11/07/2023	28/07/2023	\$ 180.000	2023019677	CC	41401363	25/06/2023
CC	1,02E+09	1/12/2023	5/12/2023	\$ 120.000	2023017058	CC	1,02E+09	29/05/2023
CC	41587139	8/11/2023	22/11/2023	\$ 100.000	2023034598	CC	41587139	8/11/2023
CC	41587139	11-dic-23	26-dic-23	\$ 100.000	2023034598	CC	41587139	8/11/2023
TOTAL BONOS REDIMIDOS DE PERSONAS FALLECIDAS					\$ 1.040.000			

Fuente; Elaboración propia / Respuesta SDIS 2-2024-04225 y Base inhumados SDS 2024ER06706

Cuadro 38 Resultado Canastas vs fallecidos 2023

BD ENTREGA DE CANASTAS 2023				BD FALLECIDOS 2023			
TIPO_DOC	Nro doc	Fecha entrega	Valor canastas	LICENCIA	TIPO_DOC	NUMERO_DOC	FECHA FALLECIMIENTO

		de canasta					
CC	54254091	18/09/2023	\$ 228.922	2023027822	CC	54254091	8/09/2023
CC	54254091	19/10/2023	\$ 228.922	2023027822	CC	54254091	8/09/2023
CC	54254091	20/11/2023	\$ 228.922	2023027822	CC	54254091	8/09/2023
CC	54254091	18/12/2023	\$ 228.922	2023027822	CC	54254091	8/09/2023
CC	54254091	20/01/2024	\$ 228.922	2023027822	CC	54254091	8/09/2023
TI	1087818081	17/10/2023	\$ 228.922	2023030708	TI	1087818081	3/10/2023
TI	1087818081	16/11/2023	\$ 228.922	2023030708	TI	1087818081	3/10/2023
TI	1087818081	11/12/2023	\$ 228.922	2023030708	TI	1087818081	3/10/2023
TOTAL CANASTAS ENTREGADAS A PERSONAS FALLECIDAS			\$ 1.831.376				

Fuente; Elaboración propia / Respuesta SDIS 2-2024-04225 y Base inhumados SDS 2024ER06706

Lo anterior denota debilidades en los controles para el otorgamiento efectivo de los beneficios y en la actualización del sistema de información misional SIRBE. Esta información fue corroborada mediante visita administrativa realizada al DADE con fecha 30 de abril del 2024, en donde se confirmó que las validaciones no se realizan en tiempo real sino después de 30 días para todos los programas o servicios de la Entidad. Esta situación llama la atención del Ente de control, al tener en cuenta que este tipo de servicios (*Bonos Canjeables por Alimentos y Canastas Alimentarias*) se deben entregar y a su vez canjear de manera presencial.

La situación expuesta, denota que la SDIS no ejerce control ni verificación del cumplimiento de los criterios de egreso descritos en su portafolio de Servicios y en la Resolución No. 0218 del 8 de febrero del 2023 al momento de la entrega de estos, así como, las acciones implementadas para mitigar o eliminar las causas de este tipo de hallazgos, que son reiterados de auditorías previas realizadas por este de control han sido inefectivas, puesto que las verificaciones las realizan un mes posterior a la entrega de los beneficios.

Las debilidades en el seguimiento y mecanismos de control por parte de la Entidad para la entrega de los Beneficios, así como el incumplimiento al Manual de Supervisión en interventoría, asimismo, no se cumple con los criterios de egreso establecidos en la Resolución No. 0218 de 2023, dado que continua la entrega de Bonos Canjeables por Alimentos y Canastas a personas fallecidas.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

Valorados los argumentos enviados por la entidad, donde soportan que efectivamente la señora S E G se encuentra viva enviando el certificado de la Registraduría nacional vigente con fecha actual del 29 de mayo de 2024, y revisado nuevamente la base de datos de inhumados se verifica que los datos son del estado de cremación fetal, por lo tanto, se acepta la respuesta y se retira de la observación el caso del Convenio No. 1920 del 2023.

De otro lado, frente a los casos reportados para el beneficio de Bonos Canjeables por alimentos (Convenio No. 712748821-2023) y canastas alimentarias (Contrato No. 7800-2023), el argumento expuesto por la entidad es válido por tratarse de un beneficio para un núcleo familiar, no obstante, se evidencia una falta de control por parte de los operadores en el momento de la redención o entrega del beneficio, teniendo en cuenta que los operadores están entregando el beneficio a personas que no se encuentran en los listados de beneficiarios enviados por la SDIS, como representantes del Hogar.

Basados en lo anterior, se configura hallazgo administrativo, por debilidades en los controles para la entrega de los beneficios, desvirtuando la incidencia fiscal y disciplinaria por valor de \$2.971.376, para el Convenio No. 712748821-2023, de *Bonos canjeables por alimentos y canastas alimentarias* Contrato No. 7800-2023.

3.2.2.7 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por otorgar Bonos Canjeables por alimentos y Canastas alimentarias, sin validar la veracidad de los datos de identificación del beneficiario, en los Contratos Nos. 712748821-2023 y No. 7800-2023.

Mediante respuesta al Radicado No. 2-2024-04225 de fecha 4 de marzo del 2024, la SDIS suministró los listados con la información de los beneficiarios correspondientes a los Contratos Nos. 712748821-2023 y 7800-2023 (Bonos canjeables por alimentos y Canastas alimentarias), por consiguiente el equipo auditor solicitó a la Registraduría Nacional del Estado Civil mediante correo electrónico de la Subdirección de análisis y estadísticas de la contraloría, para que se confirmara la veracidad de los datos de identificación de las personas favorecidas con estos beneficios, en el registro ANI (Archivo Nacional de Identificación).

La respuesta recibida de parte del Coordinador de Soporte Técnico Para Registro Civil e Identificación de la Registraduría Nacional el 5 de abril del 2024, llamó la atención del Ente Control en cuanto a que el reporte de los cruces realizados arrojó, ochenta (80) registros que difieren en el nombre con respecto al documento de identificación, como se evidencia en el siguiente cuadro:

Cuadro 39 Resultado de cruzar documento de identificación Vs Nombres contratos 712748821-2023 y 7800-2023

NUMERO CEDULA Y NOMBRE DE LOS BENEFICIARIOS DE LOS CONTRATOS DE BONOS- CANASTAS DE LA SDIS									
ORDINAL	NUM_CC	Lugar de expedición (Municipio)	Lugar de expedición (Departamento)	Fecha de expedición (ddmmaa)	Fecha de nacimiento	NUM_CC	PROGRAMA	CANTIDAD DE BONOS REDIMIDOS O CANASTAS RECIBIDAS	VALOR TOTAL DE BONOS
1	221593	CHOCONTA	CUNDINAMARCA	251055	9/03/1926	221593	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	1	\$ 120.000



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO CEDULA Y NOMBRE DE LOS BENEFICIARIOS DE LOS CONTRATOS DE BONOS- CANASTAS DE LA SDIS									
ORDINAL	NUM_CC	Lugar de expedición (Municipio)	Lugar de expedición (Departamento)	Fecha de expedición (ddmmaa)	Fecha de nacimiento	NUM_CC	PROGRAMA	CANTIDAD DE BONOS REDIMIDOS O CANASTAS RECIBIDAS	VALOR TOTAL DE BONOS
2	263771	GIRARDOT	CUNDINAMARCA	280655	1/03/1928	263771	CANASTA	6	\$ 300.000
3	430730	UBATE	CUNDINAMARCA	101055	0/01/1900	430730	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	1	\$ 120.000
4	530047	MEDELLIN	ANTIOQUIA	250956	5/09/1918	530047	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	1	\$ 180.000
5	4121877	GACHANTIVA	BOYACA	300999	23/05/1978	4121877	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
6	11793215	QUIBDO	CHOCO	241182	25/06/1962	11793215	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
7	11812046	QUIBDO	CHOCO	120899	20/08/1980	11812046	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	1	\$ 100.000
8	13952363	VELEZ	SANTANDER	270379	19/03/1948	13952363	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	1	\$ 180.000
9	17079067	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	170864	9/05/1942	17079067	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
10	19138757	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	310173	14/08/1951	19138757	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	1	\$ 120.000
11	36164175	NEIVA	HUILA	71178	16/08/1956	36164175	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
12	38233264	IBAGUE	TOLIMA	271076	21/07/1954	38233264	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	1	\$ 180.000
13	39420472	APARTADO	ANTIOQUIA	31297	4/07/1979	39420472	CANASTA	4	\$ 200.000
14	51987030	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	280489	17/10/1969	51987030	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 286 de 490



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO CEDULA Y NOMBRE DE LOS BENEFICIARIOS DE LOS CONTRATOS DE BONOS- CANASTAS DE LA SDIS									
ORDINAL	NUM_CC	Lugar de expedición (Municipio)	Lugar de expedición (Departamento)	Fecha de expedición (ddmmaa)	Fecha de nacimiento	NUM_CC	PROGRAMA	CANTIDAD DE BONOS REDIMIDOS O CANASTAS RECIBIDAS	VALOR TOTAL DE BONOS
15	52394866	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	40797	18/05/1961	52394866	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
16	52748920	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	20502	8/02/1961	52748920	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
17	79045029	ENGATIVA	CUNDINAMARCA	20983	14/06/1965	79045029	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
18	80155210	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	220799	17/11/1980	80155210	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
19	80904398	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	190104	2/01/1986	80904398	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
20	80919968	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	140803	6/08/1985	80919968	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	1	\$ 180.000
21	1000000554	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	140319	20/02/2001	1000000554	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
22	1000002403	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	120620	2/01/2002	1000002403	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
23	1000128797	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	91120	8/11/2002	1000128797	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
24	1000155118	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	50618	22/05/2000	1000155118	CANASTA	6	\$ 300.000
25	1000216364	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	270421	2/02/2003	1000216364	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
26	1000225952	FLORENCIA	CAQUETA	140720	19/05/2002	1000225952	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO CEDULA Y NOMBRE DE LOS BENEFICIARIOS DE LOS CONTRATOS DE BONOS- CANASTAS DE LA SDIS									
ORDINAL	NUM_CC	Lugar de expedición (Municipio)	Lugar de expedición (Departamento)	Fecha de expedición (ddmmaa)	Fecha de nacimiento	NUM_CC	PROGRAMA	CANTIDAD DE BONOS REDIMIDOS O CANASTAS RECIBIDAS	VALOR TOTAL DE BONOS
27	1000226506	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	130921	9/09/2003	1000226506	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
28	1000256476	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	90821	8/08/2003	1000256476	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
29	1000727936	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	11020	1/08/2002	1000727936	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
30	1000940982	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	30120	11/12/2001	1000940982	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
31	1000987906	FUNZA	CUNDINAMARCA	10720	16/05/2002	1000987906	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
32	1000990966	CUMARIBO	VICHADA	250423	7/04/2003	1000990966	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
33	1001066679	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	101120	30/10/2002	1001066679	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
34	1001167566	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	141218	22/10/2000	1001167566	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
35	1001184670	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	50221	30/01/2003	1001184670	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
36	1001271846	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	200120	20/12/2001	1001271846	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
37	1001272569	BOGOTÁ D.C.	CUNDINAMARCA	250620	5/03/2002	1001272569	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
38	1001272813	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	100818	21/07/2000	1001272813	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO CEDULA Y NOMBRE DE LOS BENEFICIARIOS DE LOS CONTRATOS DE BONOS- CANASTAS DE LA SDIS									
ORDINAL	NUM_CC	Lugar de expedición (Municipio)	Lugar de expedición (Departamento)	Fecha de expedición (ddmma)	Fecha de nacimiento	NUM_CC	PROGRAMA	CANTIDAD DE BONOS REDIMIDOS O CANASTAS RECIBIDAS	VALOR TOTAL DE BONOS
39	1002394520	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	101218	30/10/2000	1002394520	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
40	1004640992	CALI	VALLE	140212	2/12/1993	1004640992	CANASTA	6	\$ 300.000
41	1007106677	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	250915	4/05/1997	1007106677	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
42	1007519765	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	200618	10/06/2000	1007519765	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
43	1010011833	PUERTO RICO	CAQUETA	270417	31/03/1999	1010011833	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
44	1010064170	TUMACO	NARIÑO	240517	19/02/1999	1010064170	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
45	1012324487	SOACHA	CUNDINAMARCA	270922	11/09/2004	1012324487	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
46	1012366809	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	150708	15/02/1990	1012366809	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
47	1012399687	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	80611	27/05/1993	1012399687	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
48	1012424541	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	300813	15/01/1989	1012424541	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
49	1013036015	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	91221	6/12/2003	1013036015	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
50	1013579976	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	120704	2/07/1986	1013579976	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO CEDULA Y NOMBRE DE LOS BENEFICIARIOS DE LOS CONTRATOS DE BONOS- CANASTAS DE LA SDIS									
ORDINAL	NUM_CC	Lugar de expedición (Municipio)	Lugar de expedición (Departamento)	Fecha de expedición (ddmmaa)	Fecha de nacimiento	NUM_CC	PROGRAMA	CANTIDAD DE BONOS REDIMIDOS O CANASTAS RECIBIDAS	VALOR TOTAL DE BONOS
51	1015439584	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	140711	8/08/1991	1015439584	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
52	1019071106	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	240510	8/12/1991	1019071106	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
53	1019083142	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	200611	19/06/1993	1019083142	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
54	1019127761	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	90215	13/09/1996	1019127761	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
55	1020793480	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	120612	8/06/1994	1020793480	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
56	1021664116	COELLO	TOLIMA	90522	6/05/2004	1021664116	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
57	1022936175	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	310805	28/08/1987	1022936175	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
58	1022945711	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	231006	12/10/1988	1022945711	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
59	1022949794	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	30407	31/03/1989	1022949794	CANASTA	6	\$ 300.00
60	1023953415	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	150814	10/08/1996	1023953415	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
61	1024461455	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	70322	2/03/2004	1024461455	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
62	1024530853	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	190710	17/07/1992	1024530853	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO CEDULA Y NOMBRE DE LOS BENEFICIARIOS DE LOS CONTRATOS DE BONOS- CANASTAS DE LA SDIS									
ORDINAL	NUM_CC	Lugar de expedición (Municipio)	Lugar de expedición (Departamento)	Fecha de expedición (ddmma)	Fecha de nacimiento	NUM_CC	PROGRAMA	CANTIDAD DE BONOS REDIMIDOS O CANASTAS RECIBIDAS	VALOR TOTAL DE BONOS
63	1026296698	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	270814	19/08/1996	1026296698	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
64	1026552754	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	280205	2/02/1987	1026552754	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
65	1026572297	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	280610	19/06/1992	1026572297	CANASTA	6	\$ 300.00
66	1026599443	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	31117	9/04/1999	1026599443	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
67	1027520323	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	221121	8/02/2003	1027520323	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
68	1030522421	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	20522	14/03/2004	1030522421	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
69	1030656898	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	270813	21/08/1995	1030656898	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
70	1032425922	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	120107	18/12/1988	1032425922	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
71	1052954136	MAGANGUE	BOLIVAR	200905	27/02/1984	1052954136	CANASTA	2	\$ 100.00
72	1070920229	COTA	CUNDINAMARCA	151209	6/11/1991	1070920229	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
73	1087131660	TUMACO	NARIÑO	260808	3/06/1990	1087131660	CANASTA	5	\$ 250.00
74	1089543106	ROBERTO PAYAN (SAN JOSE)	NARIÑO	200521	23/04/2003	1089543106	CANASTA	2	\$ 100.00
75	1111337366	RIOBLANCO	TOLIMA	31209	24/11/1991	1111337366	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
76	1111746724	BUENAVENTURA	VALLE	141204	6/04/1985	1111746724	CANASTA	6	\$ 300.00



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

NUMERO CEDULA Y NOMBRE DE LOS BENEFICIARIOS DE LOS CONTRATOS DE BONOS- CANASTAS DE LA SDIS									
ORDINAL	NUM_CC	Lugar de expedición (Municipio)	Lugar de expedición (Departamento)	Fecha de expedición (ddmmaa)	Fecha de nacimiento	NUM_CC	PROGRAMA	CANTIDAD DE BONOS REDIMIDOS O CANASTAS RECIBIDAS	VALOR TOTAL DE BONOS
77	1116202286	EL PAUJIL	CAQUETA	280910	13/12/1991	1116202286	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
78	1193586716	VALLEDUPAR	CESAR	200120	3/01/2002	1193586716	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
79	1233488824	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	170615	15/05/1997	1233488824	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0
80	1233893997	BOGOTA D.C.	CUNDINAMARCA	191115	9/10/1997	1233893997	BONOS CANJEABLES POR ALIMENTOS	0	\$ 0

Fuente: Elaboración propia con base en la información enviada por la SDIS / Reporte Registraduría Nal 05 de abril 2024

La situación expuesta, denota que la SDIS, no ejerce control, ni verificación de la identidad de cada una de las personas en el momento de realizar la caracterización de ingreso, ni al momento del otorgamiento de los servicios ofrecidos mediante estos contratos. Asimismo, se ocasiona un riesgo inminente de entrega de beneficios a personas que no cumplen con los requisitos de focalización y priorización establecidos en la Resolución No. 018 del 20 de febrero del 2023, y en el portafolio de Productos de la Entidad, así como riesgos de suplantación de identidad y de pérdida de recursos, al no beneficiar realmente a la población con mayor vulnerabilidad y pobreza.

Lo anterior, denota incumplimiento al manual de supervisión e Interventoría de la entidad y deficiente vigilancia a la ejecución de los contratos, en concordancia de los artículos Nos.3, 23 y 26 de la Ley No. 80 de 1993 y Artículos Nos. 83 y 84 de la Ley No. 1474 de 2011, así como, inobservancia a los Principios De Planeación Contractual, Responsabilidad, Transparencia y Publicidad,

numerales 8 y 9 del Artículo No.3 Ley No. 1437 de 2011; Artículos Nos.9, 10 y 11 Ley No. 1712 de 2014.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

Luego de analizada la respuesta suministrada por el sujeto de control, en donde demuestran que 7 de los 80 registros observados están correctos en cuanto a que el número de identificación corresponde exactamente con los nombres y apellidos de los beneficiarios, el equipo auditor mantiene la observación en 73 registros, en los cuales se evidencian las inconsistencias en la información del beneficiario (nombres, apellidos y NUIP) con respecto a los resultados arrojados por la Registraduría Nacional del estado Civil en su Archivo Nacional de identificación.

Por consiguiente, se relacionan los registros que mantienen la observación administrativa configurando como hallazgo administrativo en los siguientes casos:

- (70) registros que la SDIS confirma error en la información ingresada en las BD de los contratos.
- (1) registro que corresponde a una persona transgénero aparece en Registraduría como A H L, pero la SDIS lo registra como P L.
- (2) registros que corresponden a beneficiarios con nombres y apellidos **diferentes** a los registrados en la cedula de ciudadanía.

3.2.2.8 Hallazgo administrativo, por entregar beneficios a personas que no cumplen con el criterio de priorización SISBEN IV en los grupos A o B descritos en el Portafolio de Servicios Fecha: Memo I2023003689 – 08/02/2023, Versión 4
"7.16.2 Servicio Compromiso por una Alimentación Incluyente, con ocasión al

Contrato No. 712748821-2023, Convenio No. 7800-2023 y convenio No. 1920 del 2023 de la Secretaría Distrital de Integración Social.

Una vez recibida la respuesta al Oficio con Radicado No. 2-2024-04225 el 4 de marzo del 2024 con la información de los beneficiarios correspondientes a los Contratos Nos. 712748821-2023 y 7800-2023 (*Bonos canjeables por alimentos y Canastas alimentarias*), el equipo auditor realizó verificación por cada uno de los beneficiarios el cumplimiento del criterio de priorización descrito en el Portafolio de Servicios Fecha: Memo I2023003689 – 08/02/2023, Versión 4 “7.16.2 Servicio Compromiso por una Alimentación Incluyente”, que describe lo siguiente: “*Hogares registrados en la encuesta SISBEN IV en los grupos A o B expedido en Bogotá D.C*”. Se obtuvo lo siguiente:

Cuadro 40 RESUMEN POR VALOR BONO REDIMIDO BENEFICIARIOS CON CALIFICACIÓN SISBEN DIFERENTE A GRUPO A y B

Cifras en pesos

Valor Bono	Cantidad de bonos	Valor total por bono redimido según valor bono
\$ 100.000	2.952	\$ 295.200.000
\$ 120.000	12.719	\$ 1.526.280.000
\$ 150.000	25	\$ 3.750.000
\$ 180.000	4.942	\$ 889.560.000
\$ 200.000	2.985	\$ 597.000.000
\$ 300.000	208	\$ 62.400.000
Total general recursos entregados a beneficiario sin el cumplimiento del criterio de SISBEN según priorización en el servicio	23.831	\$ 3.374.190.000,00

Fuente: Elaboración propia según BD enviada por la SDIS y Cencosud

Cuadro 41 RESUMEN POR VALOR CANASTA ENTREGADA BENEFICIARIOS CON SISBEN DIFERENTE A GRUPO A Y B

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 294 de 490

Cifras en pesos

Valor unitario Canasta entregada	Cantidad de Canastas entregadas	Valor total canastas entregadas
\$228.922	4.325	\$990.087.650
Total general recursos entregados a beneficiario sin el cumplimiento del criterio de SISBEN según priorización en el servicio	4.325	\$990.087.650

Fuente: Elaboración propia según BD enviada por la SDIS

De acuerdo con los cuadros anteriores, llama la atención del Ente de Control que 23.831 beneficiarios de Bonos Canjeables por alimentos Contrato No. 712748821 – 2023, tienen una clasificación SISBEN **superior** a la de los criterios de priorización, es decir, SISBEN IV - grupos **C y D**. De la misma manera, para el convenio No. 7800 -2023, un total de 4.325 canastas alimentarias fueron entregadas a beneficiarios con calificación SISBEN IV - grupos **C y D**, aun cuando este criterio se encuentra plenamente definido en el Portafolio de Servicios Sociales, criterios de priorización así: *"Hogares registrados en la encuesta SISBEN IV en los grupos A o B expedido en Bogotá D.C."*

Situación similar se evidenció en la ejecución del Convenio No.1920 del 2023 así:

Esta situación, es originada por falta de mecanismos de control que no permiten identificar ese tipo de inconsistencias y denotan debilidades en la labor de seguimiento y control a la ejecución del contrato por la supervisión, la falta de confiabilidad e integralidad de la información registrada, conduce a riesgos en el manejo de los recursos del erario público. Se detalla también la falta de control y gestión por parte de la entidad siendo ineficaz e ineficiente.

A más que se infringieron los principios de igualdad, eficacia y economía del artículo 209 de Constitución Política de Colombia, literales a, b, c y d del

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página **295** de **490**

Artículo 2 de la Ley No. 87 de 1993, así como la Resolución No. 0218 de febrero 2023, que define las reglas aplicables a los servicios sociales de la SDIS y el procedimiento de prestación de los servicios sociales PCD-PSS-035.

Con ocasión a esta observación, se evidencian dos casos adicionales que durante la ejecución del Convenio No.1920 del 2023 así:

Dentro de la modalidad de bonos canjeables por alimentos, la SDIS programó para el Proyecto No. 7745 *"Compromiso por una alimentación integral en Bogotá" Específicamente para la población de "Mujeres Gestantes o Lactantes"*, la entrega de 20.000 bonos por valor de \$100.000 cada uno.

Revisadas las bases de datos *"Base de datos Beneficiarios/Autorizados"*, suministrada por la SDIS mediante Radicado No. 2-2024-09353 del 25 de abril de 2024, en la cual registra mensualmente la redención de bonos por beneficiario y tipo de bono otorgado, se evidenció que algunos de los beneficiados no cumplen con los criterios de priorización de la población para la cual fue diseñado el bono según el *"Portafolio de Servicios, Modalidades, Estrategias, Beneficios y Transferencias Monetarias de la Secretaría Distrital de Integración Social"*, establecidos en el numeral 7 describe los criterios de Priorización de Ingreso para este caso así: *"Gestante, lactante, niña o niño menor de tres (3) años, o seis (6) años con restricciones medicas perteneciente a hogares, **registrados en la encuesta SISBEN IV, en la ciudad de Bogotá y clasificados entre los grupos A01 y C18, para la ciudad de Bogotá**"*. Resaltado propio.

Asimismo, se identificó un alto número de beneficios económicos entregados a personas que no tiene identificado ninguna clasificación del SISBEN como criterio de priorización, de acuerdo a lo antes descrito.

De acuerdo a lo anterior, en el siguiente cuadro se relaciona la cantidad de personas identificadas de la base de datos que no cumplen con los criterios de priorización del SISBEN IV grupos A01 y C18 y otros que no tienen identificado ninguna clasificación de SISBEN, es decir, en esa columna no registran información, está vacía, quienes también fueron beneficiados con apoyos económicos.

Cuadro 42 BONOS OTORGADOS QUE NO CUMPLEN CON EL CRITERIO DE PRIORIZACIÓN SISBEN CLASIFICACIÓN GRUPO B Y D

CATEGORÍA SISBEN	CANTIDAD DE BONOS	VALOR BONOS CANJEADOS
CATEGORÍA SISBEN B	8473*100.000	\$ 847.300.000
CATEGORÍA SISBEN D	346*100.000	\$ 34.600.000
SIN CATEGORÍA SISBEN	4163*100.000	\$ 416.300.000
TOTAL	12982	\$ 1.298.200.000

Fuente: papeles de trabajo del auditor

En el anterior cuadro se muestra que, se entregaron 8473 bonos por un valor de \$100.000 cada uno para la categoría SISBEN B, para un valor total de \$847.300.000, para la categoría D se entregaron 346 bonos por \$34.600.000 y 4163 bonos entregados a personas beneficiadas que no cuentan con ningún tipo de categorización SISBEN por \$416.300.000, para un total de bonos entregados de 12.982 con valor total de \$1.298.200.000.

Las situaciones descritas, obedecen a ausencia de mecanismos y herramientas de control de manera oportuna y en tiempo real en el cumplimiento de los criterios de priorización, desde la vinculación de la persona al programa que va ser beneficiado, como también verificación y alimentación de la información en la base de datos utilizada para tal fin, como en el seguimiento y control de la misma y finalmente la entrega del apoyo económico, para que el beneficio llegue a

las personas que están priorizadas mediante los criterios establecidos, según el portafolio de servicios de la SDIS antes mencionado de acuerdo a lo estipulado en la Resolución No. 218 de 2023.

Adicionalmente, se evidenció que la información de la base de datos de entrega de bonos canjeables no es clara lo relacionado con la clasificación del SISBEN, de los autorizados para reclamar el bono, dado que no se sabe si esta categoría del SISBEN, corresponde al beneficiario o al usuario autorizado, lo que genera incertidumbre frente al cumplimiento de requisitos de priorización de acuerdo al SISBEN, a esa población que no puede de manera presencial reclamar su apoyo económico, por lo tanto, debe autorizar a un tercero para tal fin.

Lo descrito, inobserva los numerales a) b), c), d), e), f), g), h) del artículo 2 de Ley No. 87 de 1993, así como, el "Portafolio de Servicios, Modalidades, Estrategias, Beneficios y Transferencias Monetarias de la Secretaría Distrital de Integración Social", la Resolución No. 218 de 2023, lo que denota deficiencias en la caracterización o selección de las personas para acceder a esta modalidad de bono, asimismo, se disminuyen las posibilidades de atención a las personas que realmente necesitan del servicio social que les brinda la SDIS, por sus condiciones de vulnerabilidad, al entregar bonos a personas que cumplen con los criterio de priorización y clasificación de SISBEN entre los grupos A01 Y C18.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

Analizados los argumentos expuestos por la entidad, en cuanto a que el criterio SISBEN, no es el único criterio aplicado a la oferta de servicios y que en razón a ello se pueden aplicar "otros "criterios que se consideren, el equipo auditor reitera:

En los **criterios de priorización** del Servicio No. 7.16.2 "*Servicio Compromiso por una Alimentación incluyente*", en el numeral 4 dice que se prioriza este servicio a Hogares registrados en la encuesta SISBEN IV en los grupos A o B expedido en Bogotá D.C. y teniendo en cuenta el portafolio de servicios que entrego la SDIS y el cual fue la guía durante la ejecución de la auditoría, revisados los **criterios de priorización** del servicio el numeral 7.1.2 Servicio Creciendo Juntos numeral Gestante, lactante, niña o niño menor de tres (3) años, o seis (6) años con restricciones medicas perteneciente a hogares, registrados en la encuesta SISBEN IV, en la ciudad de Bogotá y clasificados entre **los grupos A01 y C18**, para la ciudad de Bogotá, es explicito el criterio donde se dirige el servicio con la clasificación y categoría mencionadas en los servicios, así mismo en la Resolución No. 218-2023 es claro al nombrar:

"Que en el sistema general de participaciones se establece que se debe dar "prioridad a factores que favorezcan a la Población pobre", como lo establece el artículo 356 de la Constitución".

Asimismo, la Ley por la cual se dictan normas orgánicas en materia de recursos y competencias define en el artículo 94, modificado por el artículo 24 de la Ley No. 1176 de 2007, la focalización como el "*proceso mediante el cual se garantiza que el gasto social se asigne a los grupos de población más pobre y vulnerable*". Que al tener en cuenta que a través de la presente Resolución se reglamenta la prestación de los servicios sociales a la población pobre y vulnerable, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 65 de la Ley No. 1437 de 2011 y el artículo 10 del Decreto Distrital No. 474 de 2022"

Con base en lo anterior, se concluye que las categorías B pobreza moderada, población con mayor capacidad de generar ingresos que los del grupo A y la categoría D la cual es población no pobre, no vulnerable, no hace parte de

los procesos de focalización y priorización a los grupos más pobres y vulnerables, por lo tanto, el argumento expuesto por la entidad genera incertidumbre al ente de control y no desvirtúa la observación, configurándose como hallazgo administrativo.

3.2.2.9 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por retraso injustificado de las respuestas de las PQRS a los peticionarios de la SDIS.

De acuerdo con el reporte de PQRS atendidas por la SDIS, en la vigencia 2023 y suministradas al equipo auditor como respuesta al Radicado No. 2-2024-10890 de fecha del 2024, se encontró que de un total de 61.295 de PQRS recepcionadas por la Entidad, el 78% corresponden a escritos en uso del Derecho de Petición de interés particular y en segundo lugar encontramos un 5,73% que corresponde a consultas, como se evidencia en la siguiente tabla:

Tabla 06 Relación de PQR'S por tipología

Peticiónes ingresadas vigencia 2023		
Tipología	Cantidad	%
Escritos en uso del derecho de petición de interés particular	48005	78,32%
Consultas	3515	5,73%
Escritos en uso del derecho de petición de interés general	2860	4,67%
Reclamos	2231	3,64%
Quejas	1856	3,03%
Felicitaciones	1665	2,72%
Solicitudes de acceso a la información	535	0,87%
Sugerencias	396	0,65%
Denuncias por actos de corrupción	124	0,20%
SOLICITUDES DE COPIAS	108	0,18%
TOTAL	61.295	

Fuente: Respuesta radicado 2-2024-10890

En este mismo sentido y de acuerdo a lo manifestado por la Entidad en su respuesta, de un total de 61.295 PQRS radicadas ante la entidad, 25.958 fueron contestadas por fuera de termino lo que equivale a un 42,3% de extemporaneidad.

En el siguiente cuadro se resume la gestión extemporánea de los PQRS:

Tabla 07 Relación de peticiones proferidas con ampliación del término y respondidas por fuera del término legal.

Peticiónes vigencia 2023	
Tipo	Cantidad
Ampliación del término	341
Fuera del término legal	25958

Fuente: Respuesta radicado 2-2024-10890

La situación descrita, evidenció una deficiente gestión en las respuestas a las PQRS, falta de controles y seguimiento, denotando incumplimiento en los tiempos de respuesta establecidos y publicados en su página web: [Peticiónes](http://www.contraloriabogota.gov.co).

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 301 de 490

[quejas, reclamos y sugerencias \(PQRS\) \(integracionsocial.gov.co\)](http://integracionsocial.gov.co) como se muestra a continuación:

Tabla 02 Tiempos de respuesta

Petición de interés general o particular, quejas, reclamos, sugerencias	15 días hábiles
Solicitud de información o solicitud de copia	10 días hábiles
Consulta	30 días hábiles
Requerimientos entre entidades	10 días hábiles
Solicitudes, quejas o reclamos por parte de los niños, niñas y adolescentes	10 días hábiles
Traslado por competencia	5 días hábiles
Denuncias por actos de corrupción	15 días hábiles

Fuente: [Peticiónes, quejas, reclamos y sugerencias \(PQRS\) \(integracionsocial.gov.co\)](http://integracionsocial.gov.co).

Conforme a lo anterior, se está incumpliendo el Artículo 14, numerales 1 y 2 de la Ley No. 1755 de 2015, Resolución No. 1340 del 2022, a la Política Pública de servicio a la ciudadanía y en el Manual de Servicios a la ciudadanía de la SDIS. Así como se incumple con el procedimiento para el Trámite de Peticiones ciudadanas PCD-ATC-003 de la SDIS.

Como consecuencia del retardo injustificado de la omisión por parte de la SDIS, se produce la vulneración a los derechos fundamentales de los

peticionarios; toda vez, que reciben respuesta a sus solicitudes de manera extemporánea, además de riesgos de tipo sancionatorio hacia la Entidad.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

Una vez analizada la respuesta, se evidenció que el sujeto de control se limitó a describir el procedimiento a seguir en la recepción de las PQRS; sin embargo, no dio respuesta satisfactoria del retraso en los tiempos de respuesta de las 25.958 PQRS que fueron resueltas por fuera de los términos, lo cual representa el 42,34% de las 61.295 PQRS recibidas durante la vigencia 2023.

De esta manera, la respuesta al Oficio No. 2-2024-10890, constituye una confesión del sujeto de control al incumplimiento de sus deberes para con los ciudadanos que presentan sus peticiones, cualquiera que sea su tipología.

Por todo lo anterior, considera este ente de control que la observación no ha sido desvirtuada y se configura como hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria, por el incumplimiento en los términos de respuesta a las PQRS, incrementando con ello el riesgo de sanciones en contra de la Entidad.

3.2.2.10 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por falta de seguimiento y control al cumplimiento de las providencias judiciales, con respecto a la orden del pago de los aportes patronales a Colpensiones.

De conformidad con los procesos, debidamente registrados en el sistema de información de procesos judiciales SIPROJWEB y una vez revisada la trazabilidad de los mismos se encontró que las fechas de radicación de los procesos y las fechas de radicación de los oficios de solicitud de liquidación de

parafiscales a COLPENSIONES, superan los diez (10) meses en el trámite de solicitud, como se observa en el cuadro siguiente:

Cuadro 44 Registro Procesos SDIS - SIPROJWEB

No. exp. Digital	Nombre del demandante	Rad. SDIS		Rad. Colpensiones		
		Número radicado	Fecha radicado	Número radicado	Fecha radicado	Fecha respuesta Colpensiones
1	ID Siproj: 588075 - 11001333502520180044000 - JANCY KELLY HERRERA DIAZ	S2022146585 S2023053661	13/10/2022 11/04/2023	2023_5421401	4/17/2023	Pendiente
2	ID Siproj: 624983 - 11001334205720180028100 - MYRIAM MONTAGUT VEGA	S2022153278 S2024060643	25/10/2022 16/04/2024	2024_7283659	4/17/2024	Pendiente
3	ID Siproj: 680130 - 11001334205620210017300 - CAROL MILENA CAMACHO MARTIN	S2023031640	2/28/2023	2023_3362569	3/2/2023	Pendiente
4	ID Siproj: 616639 - 11001333501320190035700 - DIANA SMITH LUCUMI MEZU	S2023020756 S2023102517 S2024060643	10/02/2023 14/06/2023 16/04/2024	2023_241768 2023_9539390 2024_7283659	15/02/2023 16/06/2023 17/04/2024	Pendiente
5	ID Siproj: 679346 - 11001333500720210012000 - SANDRA LUCILA QUINTERO SORIANO	S2024003533	1/9/2024	2024_516295	1/11/2024	4/2/2024
6	ID Siproj: 665195 - 11001333502820190045601 - LUISA MARCELA CASTILLO SALINAS	S2024003006	1/9/2024	2024_512567	1/11/2024	1/19/2024
7	ID Siproj: 681356 - 11001333502520210005900 - MARIA DEL ROSARIO DURAN JARAMILLO	S2023244266 S2024060643	28/12/2023 16/04/2024	2024_61998 2024_7283659	02/01/2024 17/04/2024	Pendiente
8	ID Siproj: 662124 - 25000234200020180033502 - ALBA ROCIO BELTRAN ROMERO	S2023218208 S2024003012 S2024060643	17/11/2023 09/01/2024 16/04/2024	2023_19546351 2024_507756 2024_7283659	4/12/2023 11/01/2024 17/04/2024	Pendiente
9	ID Siproj: 594987 - 11001333502820180046801 - JOHANNA VIVIANA HERNANDEZ LOZANO	S2024003019	1/9/2024	2024_510815	1/11/2024	1/15/2024



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No. exp. Digital	Nombre del demandante	Rad. SDIS		Rad. Colpensiones		
		Número radicado	Fecha radicado	Número radicado	Fecha radicado	Fecha respuesta Colpensiones
10	ID Siproj: 621118 - 110013342053201800396 00 - LUCIA DEL PILAR AGUDELO AGUDELO	S2023104204 S2024003029 S2024060643	18/06/2023 09/01/2024 16/04/2024	2023_19501708 2024_519377 2024_7283659	1/12/2023 11/01/2024 17/04/2024	Pendiente
11	ID Siproj: 681393 - 110013335025202100174 01 - MARIAM CORDOBA BOLIVAR	S2024060643	4/16/2024	2023_20374462 2024_7283659	19/12/2023 17/04/2024	Pendiente
12	ID Siproj: 684188 - 110013342052202100294 00 - GISELA ANDREA CASAS RIVERA	S2024060643	4/16/2024	2023_20372306 2024_7283659	19/12/2023 17/04/2024	Pendiente
13	ID Siproj: 676378 - 110013335029202000029 01 - JAIME HUMBERTO GARZON DIAZ	S2024002048 S2024060643	5/01/2024 16/04/2024	2024_239837 2024_7283659	5/01/2024 17/04/2024	Pendiente
14	ID Siproj: 681385 - 110013335025202000171 00 - FANNY CAÑON VILLATE	S2024002994	1/9/2024	2024_511750	1/11/2024	Pendiente
15	ID Siproj: 681195 - 110013335016202000332 00 - MONICA CELIS MEDINA	S2024003531	1/9/2024	2024_512379	1/11/2024	Pendiente
16	ID Siproj: 666703 - 110013335023202100004 00 - LUZ MARINA DIAZ DE MACIAS	S2024003528	1/9/2024	2024_508530	1/11/2024	Pendiente
17	ID Siproj: 676204 - 110013342057202100012 01 - BLANCA CECILIA SUAREZ DE ARJONA	S2024003527	1/9/2024	2024_513494	1/11/2024	Pendiente
18	ID Siproj: 601221 - 110013335014201900172 00 - CRISOSTOMO LEAL SAENZ			2023_13691265	8/15/2023	9/25/2023
19	ID Siproj: 603145 - 110013342049201900010 00 - REBECA MARIA DEL PILAR PINTO MAYORGA			2023_5834079	4/24/2023	9/19/2023
20	ID Siproj: 669485 - 110013335018202000348 01 - LUZ OMAIRA GALVIS BERRIO	S2023229617 S2024060643	1/12/2023 16/04/2024	2023_19776675 2024_7283659	7/12/2023 17/04/2024	Pendiente
21	ID Siproj: 662099 - 110013335030202000238 01 - DIANA PATRICIA AGUIRRE GUTIERREZ	S2023106997	6/21/2023	2023_13111378	8/4/2023	Pendiente

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 305 de 490



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

No. exp. Digital	Nombre del demandante	Rad. SDIS		Rad. Colpensiones		
		Número radicado	Fecha radicado	Número radicado	Fecha radicado	Fecha respuesta Colpensiones
22	ID Siproj 670678 - 11001-33-42-056-2021-00032-00 - Manuel Casanova Pardo	NA	NA	Sin Radicado	NA	NA

Fuente: SIPROJWEB

Lo anterior, denota falta de gestión y seguimiento de la Oficina Asesora Jurídica, y de las Subdirecciones correspondientes, al no radicar la solicitud de liquidación de aportes patronales ante Colpensiones y transgredir lo dispuesto en la ejecución de estrategias y políticas de defensa y prevención del daño antijurídico¹⁹.

Como consecuencia la deficiente actuación por parte de la SDIS, produce la vulneración momentáneamente a los derechos de los demandantes, principalmente a la seguridad social. Además, esta actuación retardada genera intereses corrientes e intereses moratorios, dependiendo del caso; lo que inclusive podría riesgos de pérdida de recursos, por posibles pagos de intereses moratorios de manera injustificada. Asimismo, se vulneran los Arts. 17, 22 y 23 de la Ley No. 100 de 1993, así como el Art.48 de la CP INC.—Adicionado. A.L. 1/2005, art. 1º. Así como se incumplió el Procedimiento de procesos judiciales en contra PCD-GJ-006.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

Atendiendo a la respuesta del sujeto de control, se evidenció que se enfocan en el término de 10 meses, desde el momento de la ejecutoria del fallo y con ello justifican la extemporaneidad en la solicitud de liquidación de aportes a COLPENSIONES, argumentos no sólidos, toda vez, que el solo hecho de retrasar

¹⁹ Manual de Usuario Sistema de información de procesos judiciales "SIPROJWEB" / https://intranet.secretariajuridica.gov.co/sites/default/files/intranet_formatos/2310450-MA-003%20Manual%20SIPROJ_0.pdf
www.contraloriabogota.gov.co
Carrera 32 A N° 26 A - 10 - Código Postal 111321
PBX: 3358888
Página 306 de 490

injustificadamente el pago de los aportes patronales a pensión, vulnera el derecho fundamental a la seguridad social de los demandantes, y la orden judicial que dispone la protección de sus derechos fundamentales; el retraso, así sea temporal, con pago de intereses o no, atenta contra los derechos adquiridos judicialmente por los demandantes.

Por otro lado, se observó que la SDIS, trata de endilgar la responsabilidad en el retraso a los hechos del mismo demandante, argumentando que el demandante no presenta oportunamente ciertos documentos requeridos por COLPENSIONES, como lo son:

1. **Certificado de salarios.** Es un documento que genera la SDIS, para calcular el aporte a pensiones comparando los aportes de los demandantes durante el desarrollo y ejecución del contrato y los que debieron ser aportados de conformidad con lo dispuesto por el fallo judicial. Se observa que este documento es elaborado y firmado por la SDIS, por lo cual no existen motivos para presentarlo ante Colpensiones a solicitud de parte, toda vez que el sujeto de control podría presentarlo autónomamente.

2. **Formulario de Contribuciones Pensionales y Liquidaciones Financieras.** Es un documento que elabora la SDIS y para su diligenciamiento necesita la información contemplada en el certificado de salarios del punto anterior, por lo cual también podría hacerse autónomamente por el sujeto de control

3. **Fotocopia del documento de identidad del demandante.** Es un documento que se puede encontrar en los anexos de la demanda, a los cuales tiene acceso la SDIS por ser parte procesal.

4. **Sentencias de primera y segunda instancia.** Son documentos a los que tiene acceso la SDIS, por ser parte procesal.

5. **Copia de la constancia de ejecutoria del fallo.** Es un documento al que tiene acceso la SDIS, por ser parte procesal. Sin embargo, exponen que algunos despachos no dan acceso al documento y requieren un pago, cuyo importe no se encuentra presupuestado; no obstante, al exponer esta razón no señalan el juzgado o el caso en particular que requiere el pago del importe judicial para su trámite, por lo cual dicha razón se considera abstracta e imprecisa.

Así las cosas, no se logra entender por parte de este ente de control los motivos que derivan en el retraso injustificado para radicar la solicitud de liquidación de aportes patronales ante COLPENSIONES, ya que son todos documentos a los que tiene acceso la SDIS y no deberían endilgarle la responsabilidad al demandante, teniendo en cuenta que esta solicitud se debe presentar antes del pago de la sentencia.

Aparte, reconoce el sujeto de control que la solicitud de aportes pensionales se ha radicado posterior a los 10 meses de ejecutoria en 7 de los casos señalados, lo cual implicaría el pago de intereses moratorios y riesgo de producir un detrimento patrimonial al momento de ser pagados.

Por último, señala la SDIS que por ser la pensión un derecho futuro, no se incurre en la vulneración de los derechos fundamentales de los demandantes, ya que en la mayoría de los casos no están listos para pensionarse y en caso de tardo injustificado, se pagaran los intereses moratorios. Esta afirmación implica un despropósito con los demandantes, toda vez, que la vulneración de sus derechos se da flagrantemente ya que es una obligación del sujeto de control como vencido en medio del litigio judicial, cumplir con el pago de los aportes pensionales inmediatamente y sin importar que el demandante se llegase a pensionar o no; para cumplir con este deber, lo primero que se debe hacer es presentar la solicitud de aportes patronales y observamos a través de lo planteado en la observación

que se están presentando dilaciones injustificadas con el trámite de la mera solicitud, lo cual implica una afectación a los derechos fundamentales de los demandantes.

Por lo anterior, considera este ente de control que la observación no ha sido desvirtuada y se configura hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria por falta de seguimiento y control al cumplimiento de las providencias judiciales con respecto al pago de aportes patronales a COLPENSIONES.

3.2.2.11 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria, por mayores valores pagados por concepto de nómina y por sanciones de tipo disciplinario a cargo de la Subdirección de Gestión y desarrollo de Talento humano por valor de \$85.444.267.

De la verificación de las Resoluciones No.2942 y 2944 de diciembre del 2023 correspondiente a la Subdirección de Gestión y desarrollo de Talento Humano, con las cuales "Se ordena la terminación de procesos, el archivo y la depuración Contable de cartera por mayores valores pagados en nómina", se solicitó a la entidad mediante oficio con Radicado No. 2-2024-09067 de fecha 24 de abril, la relación de los funcionarios implicados y el valor correspondiente a los mayores valores pagados, en donde se encontró que a seis (6) funcionarios se les giraron mayores valores de nómina de manera irregular, por parte de la Subdirección de Gestión del Talento Humano como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro 45 Mayores valores pagados en Nomina



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

CÉDULA	OBLIGADO APELLIDOS Y NOMBRES	VALOR MAYOR PAGADO Y NO RECUPERADO
51.573.043	HERMINIA DEL CARMEN ROMERO AYALA	\$ 27.710.432
49.741.953	PIEDAD LUCIA RAMIREZ ARIZA	\$ 14.894.242
36.156.667	GLORIA ADRIANA CASTRO PARRA	\$ 16.297.033
93.345.328	GERMAN ENRIQUE NAVARRO FIGUEROA	\$ 12.682.024
52.561.408	ROSA ALBA CARO ROJAS	\$ 329.177
19.393.910	VIRGILIO ALDANA DIAZ	\$ 13.531.359

Fuente. Elaboración propia / Respuesta SDIS 2-2024-09067

De acuerdo con lo antes descrito, se concluye que, por falta de mecanismos y herramientas oportunas de seguimiento y control en el giro de los pagos de nómina, la SDIS mediante una gestión fiscal ineficiente e ineficaz entregó mayores valores con recursos públicos por valor total de \$85.444.267, como se consolida en el siguiente cuadro:

Cuadro 46 Resumen Res.2942 y 2944 de 2023

RESOLUCIÓN	No. DE FUNCIONARIOS	TOTAL VALORES NO RECUPERADOS
2942 DE DICIEMBRE 2023	2	\$ 42.604.674
2944 DE DICIEMBRE 2023	4	\$ 42.839.593
TOTALES	6	\$ 85.444.267

Fuente: Elaboración propia según respuesta 2-2024 -09067

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página **310** de **490**

Basados en lo anterior, se configura un detrimento al patrimonio en cuantía \$85.444.267, lo que inobserva lo dispuesto en los artículos 3 y 6 de la Ley No. 610 de 2000.

Adicionalmente, se denota incumplimiento de los deberes legales y funcionales que le asiste a SDIS, respecto al debido seguimiento y control, por parte de la Subdirección de Gestión de Talento Humano al no verificar los giros realizados por concepto de nómina incumpliendo el procedimiento establecido para el pago de liquidación de nómina, seguridad social y parafiscales código PCD-TH -008 e inobservando los principios de planeación, responsabilidad y efectividad de la función administrativa, en concordancia con lo establecido, en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley No. 1952 de 2019 y en los literales a, b, y c de la Ley No. 87 de 1993.

La situación anterior, conllevó a un proceso de cobro persuasivo sin resultados favorables, que terminó en un castigo de cartera, dada la no recuperación de los recursos en los mayores valores pagados por concepto de nóminas y por ende la pérdida de recursos generada desde las Subdirección de Gestión del talento Humano, al no realizar un proceso de verificación oportuno previo al Giro de los recursos públicos generando detrimento y procesos jurídicos innecesarios para la Entidad.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

A pesar que el sujeto de control esboza toda la metodología y procedimiento de recuperación de la cartera y menciona las acciones de mejora que se tomaran a futuro para evitar estas inconsistencias en los procesos de nómina y sanciones económicas a los funcionarios, el hecho generador del daño, es la falta de gestión en los procesos de nómina, e incumplimiento en los procedimientos establecidos para ese fin, pues se pagaron mayores valores en

nómina, los cuales terminaron siendo un detrimento para la Entidad, al no poder ser recuperados.

Por lo anterior se configura hallazgo administrativo con incidencia fiscal y disciplinaria por mayores valores pagados en nómina en cuantía de \$85.444.267.

3.2.2.12 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria, por no gestionar oportunamente los valores adeudados por las EPS por concepto de incapacidades medicas de servidores públicos por valor de \$7.874.296

De la verificación de la Resolución No. 2943 de diciembre del 2023, correspondiente a la Subdirección de Gestión y desarrollo de Talento humano de con las cuales "Se ordena la terminación de procesos, el archivo y la depuración Contable de cartera de incapacidades no reconocidas por las EPS", se solicitó a la entidad mediante oficio con Radicado No. 2-2024-09067 de fecha 24 de abril, el detalle del valor y EPS, correspondientes a las incapacidades no reconocidas, en donde se encontró un caso relacionado con la EPS CRUZ BLANCA en donde se refleja un valor total no recuperado de \$7.874.296, dado que la SDIS no realizó la gestión de manera oportuna para el recobro de la incapacidad ante la EPS correspondiente, incumpliendo lo establecido en el artículo 28 de la Ley No. 1438 de 2011, así como el artículo 121 del Decreto Ley No. 019 de 2012, como se observa en el siguiente cuadro:

Cuadro 47 Valores pendiente por reintegrar a la SDIS por la EPS CRUZ BLANCA

NIT	NOMBRE EPS	VALOR NO RECUPERADO POR CONCEPTO DE INCAPACIDADES MEDICAS NO RECONOCIDAS
830.009.783-0	EPS CRUZ BLANCA	\$ 7.874.296,00

Fuente: Respuesta SDIS 2-2024-09067

Basados en lo anterior, se configura un detrimento al patrimonio en cuantía \$7.874.296, lo que inobserva lo dispuesto en los artículos 3 y 6 de la Ley No. 610 de 2000.

Adicionalmente, se denota incumplimiento de los deberes legales y funcionales que le asiste a SDIS, respecto al debido seguimiento y control, por parte de la Subdirección de Gestión de Talento Humano al no adelantar de manera oportuna los trámites de reintegros por concepto de pagos de incapacidades incumpliendo el procedimiento establecido para el pago de liquidación de nómina, seguridad social y parafiscales código PCD-TH -008 e inobservando los principios de planeación, responsabilidad y efectividad de la función administrativa, en concordancia con lo establecido, en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley No. 1952 de 2019 y en los literales a, b, y c de la Ley No. 87 de 1993.

La situación anterior, conllevó a un proceso de cobro persuasivo sin resultados favorables, que terminó en un castigo de cartera, dada la no recuperación de los recursos, por concepto de reintegros de incapacidades y por ende la pérdida de recursos generada desde la Subdirección de Gestión del talento Humano, al no realizar el trámite oportuno de reintegros de las EPS de los recursos públicos generando detrimento y procesos jurídicos innecesarios para la Entidad.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

A pesar que el sujeto de control esboza toda la metodología y procedimiento de recuperación de la cartera y menciona las acciones de mejora que se tomarán a futuro para evitar estas inconsistencias en los procesos de reintegro de incapacidades a las EPS, el hecho generador del daño causado es la

falta de gestión en los procesos de recobro de incapacidades a la EPS CRUZ BLANCA, por parte de la Subdirección de Gestión del Talento Humano de la Entidad y que se configura como hallazgo administrativo con incidencia fiscal y disciplinaria por valor de \$7.874.296.

3.2.2.13 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria, por no reintegrar saldos a favor de la SDIS, como resultado de la liquidación de contratos, correspondientes a la Subdirección de Contratación por valor de \$8.195.128.

De la verificación de la Resolución No. 2953 de diciembre del 2023 correspondiente a la Subdirección de Contratación de la SDIS, con la cual "Se ordena la terminación de procesos, el archivo y la depuración Contable de cartera de saldos a favor de la SDIS", se solicitó a la entidad mediante oficio con Radicado No. 2-2024-09067 de fecha 24 de abril, el detalle de los contratos y los valores a favor de la Entidad, en donde se encontró un total de 17 contratistas que generaron saldos a favor de la Entidad y de los cuales no se realizó la gestión de liquidación correspondiente como se observa en el siguiente cuadro: :

Cuadro 48 Contratos no liquidados

ORD	CÉDULA / NIT CONTRATISTA	VALOR NO RECUPERADO
ORD		
1	33336863	\$ 406.667
2	39648151	\$ 648.900,00
3	830.060.116-3	\$ 664.462
4	900119083	\$ 311.612
5	52079046	\$ 288.000
6	90005328-4	\$ 374.190
7	53083267	\$ 360.500
8	1,01E+09	\$ 500.000
9	1,01E+09	\$ 138.777



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

ORD	CÉDULA / NIT CONTRATISTA	VALOR NO RECUPERADO
ORD		
10	53095688	\$ 102.467
11	52273891	\$ 485.33
12	42658052	\$ 675.567
13	52494358	\$ 519.667,00
14	860.046.667-0.	\$ 249.504
15	79955307	\$ 806.933
16	41501003	\$ 771.349
17	52431709	\$ 891.200

Fuente: Elaboración propia

De acuerdo con lo antes descrito, se concluye que, por falta de mecanismos y herramientas oportunas de seguimiento y control en la liquidación de los contratos suscritos por la SDIS, mediante una gestión fiscal ineficiente e ineficaz dejó de percibir recursos a favor, luego de la terminación de los contratos como se consolida en el siguiente cuadro:

Cuadro 49 Resumen de Contratos no liquidados

CAUSAL DEL DAÑO	RESOLUCION	No. DE EXPEDIENTES ARCHIVO	VALOR
El origen del daño confirmado por la SDIS por liquidaciones con saldos a favor de la SDIS.	RESOLUCIÓN No. 2953 DEL 27 DE DICIEMBRE DE 2023	17	\$ 8.195.128
TOTAL DETRIMENTO		17	\$ 8.195.128

Fuente: Elaboración propia según respuesta 2-2024 - 09067

Basados en lo anterior, se configura un detrimento al patrimonio en cuantía \$8.195.128, lo que inobserva lo dispuesto en los artículos 3 y 6 de la Ley No. 610 de 2000.

Adicionalmente, se denota incumplimiento de los deberes legales y funcionales que le asiste a SDIS, respecto al debido seguimiento y control, por parte de la supervisión al no liquidar de manera oportuna los contratos, e inobservando los principios de planeación, responsabilidad y efectividad de la función administrativa, en concordancia con lo establecido, Ley No. 80 de 1993, artículo 26 y La normativa establecida en la Ley No. 1474 de 2011, Artículo 83 "Supervisión e interventoría contractual, Artículo 84. "Facultades y deberes de los supervisores y los interventores. Así como, lo establecido en el numeral 1 del artículo 38 de la Ley No. 1952 de 2019 y en los literales a, b, y c del artículo 2 de la Ley No. 87 de 1993.

La situación anterior, conllevó a un proceso de cobro persuasivo sin resultados favorables, que terminó en un castigo de cartera, dada la no recuperación de los recursos en la liquidación de los contratos y por ende la pérdida de recursos generada desde la Subdirección de contratación de la SDIS, al no realizar un proceso de liquidación oportuno dejando de recuperar saldos a favor de la misionalidad de la Entidad.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

A pesar que el sujeto de control esboza toda la metodología y procedimiento de recuperación de la cartera y menciona las acciones de mejora que se tomaran a futuro para evitar estas inconsistencias en los procesos de cobro o reintegros, no desconoce que el hecho generador del daño causado es la falta de gestión en el reintegro de los dineros a favor de la SDIS, los cuales quedan reflejados en las actas de liquidación de los contratos, por lo tanto, se configura hallazgo administrativo con incidencia fiscal y disciplinaria por valor de \$8.195.128.

3.3 CONTROL FINANCIERO

3.3.1 Estados Financieros

El examen a los Estados Financieros de la Secretaría Distrital de Integración Social - SDIS, se realizó con base en los principios fundamentales de las ISSAI 100 y 200 adoptados en la Guía de Auditoría Territorial– GAT y de las normas prescritas por las autoridades competentes y/o prescritos por el Contador General de la Nación.

Universo

El universo este compuesto por los saldos que refleja el Estado de Situación Financiera de la Secretaría Distrital de Integración Social a 31 de diciembre de 2023, así: Activo \$302.701.687.334, Pasivo \$86.445.299.004 y Patrimonio \$216.256.388.330, de igual manera, se incluye el Estado de Resultados con ingresos por valor de \$1.966.730.821.882 y Gastos por \$1.956.282.928.560. Con relación a las cuentas más representativas del activo tenemos las siguientes: Edificaciones (1640) 32.98%, menos su depreciación acumulada - 1.85% (1685) y Construcciones en Curso (1615) 23,67%. Con referencia a las variaciones más significativas se encuentra: Construcciones en Curso (1615) 275,10% y Recursos Recibidos en Administración 173,17%

De igual manera, las cuentas del pasivo son: Otras Transferencias (4428) 644,75%, y Desarrollo Comunitario y Bienestar Social (5507) 553%, por último, con respecto a las variaciones más significativas están: Fondos Recibidos (4705) 1.709,86%, Impuestos, Contribuciones y Tasas (5120) 1.013,43, Provisión Litigios y Demandas (5368) 226,71% y Operaciones de Enlace (5720) 365,37%.

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 del proceso de Estudios de Economía y Política Pública, el riesgo residual, participación porcentual con relación al Activo y las variaciones más significativas en comparación al periodo anterior, y de conformidad con el análisis financiero realizado a los Estados Financieros que reportó el Sujeto de Control al cierre de la vigencia 2023.

A partir de los resultados de la aplicación de los criterios anteriores, se focalizaron las siguientes cuentas, al tener como base los Estados Financieros de la entidad, así:

Así las cosas, se puede señalar del total del Activo \$302.701.687.334, el valor de la muestra con relación a la suma de los saldos positivos y negativos de los estados financieros, asciende a \$243.380.961.509, que representó el 53,42%, desagregados así: caja (1105), Otras Cuentas por Cobrar (1384), Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo (1385), Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (cr). (1386), Terrenos (1605), Edificaciones (1640), menos su depreciación, Avances y Anticipos Entregados (1906), Recursos Entregados en Administración (1908) y Construcciones en Curso (1615).

Con referencia al pasivo y patrimonio en cuantía de \$302.701.687.334 la muestra seleccionada representó el 10.44% por valor de \$31.611.721.291, y se compone por las siguientes cuentas: créditos judiciales (2460), Litigios y demandas (2701), Recursos recibidos en administración (2902) y Resultado del ejercicio (3110).

Con ocasión del grupo de Ingresos en cuantía de \$1.966.730.821.882, se auditó la cuenta Fondos recibidos por valor de \$1.951.677.615.992, que corresponde al 99,23%; adicional se evaluó de la cuenta de Gastos que asciende a \$1.956.282.928.560, la cuenta Provisión, Litigios y demandas (5368), Desarrollo

Comunitario y Bienestar Social (5507), y Gastos Diversos (5890), muestra que equivale al 86,33%.

Aunado a lo anterior, se examinó lo relacionado con las cajas menores y las obligaciones contingentes reconocidas en cuentas de orden.

Es así como para la verificación se tuvo en cuenta la normatividad aplicable a Entidades de Gobierno, principios y normas de contabilidad incorporadas al Régimen de Contabilidad Pública (RCP), Resolución No. 533 de 2015, a través de la cual se define el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las normas para el reconocimiento, medición revelación y presentación de hechos económicos, procedimientos guías; se verificó el cumplimiento del Catálogo General de Cuentas anexo a la Resolución No. 620 de noviembre 2015, con sus respectivas adiciones y modificaciones que fueron emitidos por el Contador General de la Nación.

Depuración contable

Saneamiento y Sostenibilidad 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, dos Actas Nos. 01 del 28 de abril del 2023 y No. 02 del 14 de noviembre de 2023, así como las siguientes resoluciones:

- Resolución No. 2679-2023, del 21 de noviembre de 2023, *"Por la cual se ordena la terminación de procesos, el archivo de Expedientes y la Depuración Contable de Cartera de los Cobros Indebidos – Proyecto No. 7770 "Compromiso con el Envejecimiento Activo y una Bogotá Cuidadora e Incluyente" – Servicio Apoyos Económicos para Personas Mayores"*.

- Resolución No. 1635-2023, del 19 de julio de 2023, *"Por la cual se ordena el archivo de Expedientes y la Depuración Contable de Cartera de los Cobros Indebidos –*

Proyecto No. 7770 "Compromiso con el Envejecimiento Activo y una Bogotá Cuidadora e Incluyente" – Servicio Apoyos Económicos".

- Resolución No. 1660-2023, del 24 de julio de 2023, "Por la cual se ordena el archivo de los expedientes y como consecuencia de ello la depuración contable de los caos de los Cobros Indebidos – Proyecto No. 7771 "Fortalecimiento de las oportunidades de inclusión de las personas con discapacidad y sus cuidadores-as en Bogotá" Servicio Fortalecimiento a la Inclusión y Apoyo Alimentario a Personas con Discapacidad".

- Resolución No. 2942-2023, del 26 de diciembre de 2023, "Por la cual se ordena Depuración Contable y Saneamiento de Cartera a cargo de la Subdirección de Gestión y Desarrollo de Talento Humano, originada por mayores valores pagados en nómina y multas en procesos disciplinario".

- Resolución No. 2943-2023, del 26 de diciembre de 2023, "Por la cual se ordena Depuración Contable y Saneamiento de Cartera a cargo de la Subdirección de Gestión y Desarrollo del Talento Humano, originada por concepto de incapacidades no reconocidas y pagadas EPS CRUZ BLANCA"

. - Resolución No. 2944-2023, del 26 de diciembre de 2023, "Por la cual se ordena Depuración Contable y Saneamiento de Cartera a cargo de la Subdirección de Gestión y Desarrollo del Talento Humano, originada por mayores valores pagados en nómina y multas en procesos disciplinario".

- Resolución No. 2953-2023, del 27 de diciembre de 2023, por valor de "Por la cual se ordena el Archivo de Expedientes y la Depuración Contable de Cartera de los Cobros Persuasivos a cargo de la Subdirección de Contratación".

Revisado el proceso anterior, la entidad cumplió con lo establecido en la Resolución No. 193 de 2016 con relación a la depuración contable, no obstante, la revisión y verificación detallada de los hechos generadores de cada pago que conllevó a la depuración de cartera, se incluye dentro de la evaluación en el Macroproceso de Gestión de Inversión y Gasto.

Resultados Macroproceso Gestión Financiera

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 320 de 490

El Estado de Situación Financiera de la Secretaría Distrital de Integración Social -SDIS, reflejó la siguiente estructura para la vigencia terminada a 31 de diciembre de 2023:

Activo \$302.701.687.334, Pasivo \$86.445.299.004, y Patrimonio \$216.256.388.330, de igual manera, se incluye el Estado de Resultados con ingresos por valor de \$1.966.730.821.882, y Gastos por \$1.956.282.928.560. La Secretaría Distrital de Integración Social a 31 de diciembre de 2023, reflejó en sus estados financieros la siguiente composición patrimonial:

Cuadro 50 Estado de Situación Financiera SDIS a diciembre 31 de 2023

Cifras en pesos

Activo	Pasivo	Patrimonio
302.701.687.334	- 86.445.299.004	- 216.256.388.331

Fuente: Estado de Situación Financiera Secretaría de Integración Social a 31 de diciembre de 2023

Asimismo, el Estado de Resultados refleja la siguiente información:

Cuadro 51 Estado de Resultados SDIS a diciembre 31 de 2023

(cifras en pesos)

Ingresos	Gastos
1.966.730.821.882	1.956.282.928.560

Fuente: Estado de Resultados Secretaría de Integración Social el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

Con relación a las cuentas más representativas del activo tenemos las siguientes: edificaciones (1640) 32.98%, menos su depreciación acumulada - 1.85% (1685), y Construcciones en Curso (1615) 23,67%. Con referencia a las variaciones más significativas tenemos: Construcciones en Curso (1615) 275,10% y Recursos Recibidos en Administración 173,17%

De igual manera, las cuentas más representativas con relación al pasivo son: Otras Transferencias (4428) 644,75%, y Desarrollo Comunitario y Bienestar Social (5507) 553%. Con referencia a las variaciones más significativas tenemos:

Fondos Recibidos (4705) 1.709,86%, Impuestos, Contribuciones y Tasas (5120) 1.013,43, Provisión Litigios y Demandas (5368) 226,71% y Operaciones de Enlace (5720) 365,37%.

Caja Menor

En la evaluación a las cajas menores asignadas por la SDIS, mediante recursos del Proyecto de Inversión No. 7748 "Fortalecimiento de la Gestión Institucional y Desarrollo Integral del Talento Humano en Bogotá", no obstante, de conformidad con lo estipulado en el artículo segundo párrafo primero, los recursos para los gastos de los centros día provienen de la fuente de financiación de destinación específica 1-100-i012 va-estampilla pro personas mayores, se verificó la Resolución No. 309 del 20 de febrero de 2023, expedida por la SDIS, por la cual se constituyeron y reglamentaron las cajas menores de la Secretaría Distrital de Integración Social para la vigencia fiscal 2023, de igual manera, se confirmó constitución de la Póliza No. 8001003952, para manejo global de entidades oficiales vigente desde 16 de octubre de 2021, hasta 29 de mayo de 2023, y su prórroga con periodicidad del 29 de mayo de 2023, al 1 de mayo de 2024, que confirma la cobertura de los bienes de la entidad.

Por otra parte, de conformidad con la información reportada por la SDIS, en la vigencia 2023, realizaron arqueos a las 29 cajas menores constituidas a su cargo, por tanto, una vez revisado el informe de arqueos vigencia 2023, se evidencian las gestiones realizadas con los soportes idóneos para subsanar las inconsistencias, tales como recibos de recaudo con ocasión de los reintegros efectuados a la Tesorería Distrital por sobrantes y autos inhibitorios que respaldan la gestión realizada por parte de la oficina de asuntos disciplinarios con relación a los faltantes.

Es así, como al 31 de diciembre de 2023, las veintinueve (29) cajas menores constituidas fueron legalizadas en su totalidad, sin quedar saldos

pendientes por reintegrar, de igual manera, se observó la existencia de veintinueve (29) certificados de disponibilidad presupuestal.

En conclusión, los arqueos de cajas menores realizados por la SDIS, en la vigencia 2023, y revisadas pruebas de cumplimiento, soportes y los controles asociados a dichas cajas menores cumplen con la normatividad vigente, como se pudo evidenciar en lo antes mencionado, no obstante, se configura una observación como se detalla a continuación:

3.3.1.1 Hallazgo administrativo por el uso de formatos desactualizados contenidos en el expediente de caja menor.

En los expedientes de caja menor remitidos por el sujeto de control con relación a los archivos de la vigencia 2023, se identificó el formato de arqueos de caja menor Código FOR-GF-026 versión 0 Memo No. 121019045330 del 25 de octubre del 2019, desactualizado, se debe tener en cuenta que el formato que se encontraba vigente para el año 2023, es el formato FOR-GF-026 versión 1 Fecha: Memo No. I2022037610 - 04/11/2022.

Lo expuesto vulnera lo establecido en el Procedimiento Control de Documentos Código PCD-SG-001 versión: 3, numeral 3.14 del Mapa de procesos de la Secretaría Distrital de Integración Social. Lo anterior, denota deficiente control y seguimiento al uso de los formatos establecidos por la entidad lo que genera incertidumbre en el registro de información contenida en dichos formatos.

Análisis de Respuesta Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

La entidad en su respuesta a la observación planteada, argumenta que en efecto el formato evidenciado en el expediente de caja menor se encontraba desactualizado, "efectivamente en el encabezado indica que corresponde al

formato FOR-GF-026 versión 0 Memo No. 121019045330 del 25 de octubre del 2019" (...), y se ratifica que no se realizó control y seguimiento al uso de los formatos de arqueo de caja menor vigentes, por lo tanto, se confirma la observación y se configura como hallazgo administrativo.

Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de la Cuenta No. 1384, Otras Cuentas por Cobrar a 31 de diciembre de 2023, fue de \$3.650.601.572, comparado con la vigencia 2022, de \$4.602.859.390, tuvo una disminución de \$952.257.818, equivalente al 20.69%, en razón a disminución por depuraciones, traslado a cuentas de orden y reclasificación a difícil cobro.

Cuentas por cobrar de Difícil Recaudo

El saldo a 31 de diciembre de 2023, asciende a la suma de \$639.434.748, al presentar un incremento por valor de \$368.258.406, que equivale al 135.80% con relación a diciembre de 2022. 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. El origen de la variación de la cuenta Cuentas por Cobrar de Difícil recaudo (1385), se debió al aumento por reclasificación de cartera.

El saldo de la cuenta Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar a 31 de diciembre de 2023, asciende a la suma de \$1.256.252.327.

Otros Derechos y Garantías

El saldo a 31 de diciembre de 2023 de Otros Derechos y Garantías fue de \$62.144.798.853, equivalente al 20,53% del total del Activo, comparado con la vigencia 2022 de \$97.127.328.989, alcanzó una disminución de \$34.982.530.136, equivalente a 36.02%.

La disminución del saldo del grupo Otros Derechos y Garantías se evidencia en mayor parte en la cuenta 1906 - Avances y Anticipos Entregados con variación del -51.23% y 1908 - Recursos Entregados en Administración con variación de - 48.42%, ocasionada por legalización de anticipos para construcciones en curso, transferencia a beneficiarios y cierre de fondos en Secretaría Distrital de Hacienda para estrategia Ingreso Mínimo Garantizado – IMG.

Este último, se vio afectado por la ejecución de los depósitos de los diferentes programas de la entidad en el marco de la estrategia de Ingreso Mínimo garantizado –IMG- creada mediante el artículo 24 del Plan de Desarrollo 2020-2023, Acuerdo Distrital No. 761 de 2021, y que el artículo 18 del Decreto Distrital No. 482 del 26 de octubre de 2023, determinó que los depósitos constituidos en la Dirección Distrital de Tesorería de la Secretaría Distrital de Hacienda para el pago de transferencias monetarias de la Estrategia de Ingreso Mínimo Garantizado fueron cerrados.

Avances y Anticipos Entregados La cuenta de avances y anticipos entregados presentó en el año 2023, la suma de \$11.768.944.123, por su parte para el año 2022, su saldo ascendió a \$24.133.841.879, en efecto se refleja una disminución del 51,23% que equivale a \$12.364.897.756. La cuenta Avances y anticipos se encuentra desagregada de la siguiente manera: El 97.7% son anticipos para construcción de infraestructura por valor de \$11.500.811.036, que se van amortizando de acuerdo a los reportes de avance de obra y que corresponde a los siguientes terceros:

Cuadro 52 Saldo Anticipo obras SDIS
(Cifras en Pesos)

NIT	TERCERO	SALDO
899999094	Empresa de Acueducto Alcantarillado de Bogotá ESP	3.090.600
901533189	Consorcio Los Andes	1.656.289.548
901547688	Consorcio Bacatá	2.651.275.216
901549986	Consorcio Obras ORLAM	678.417.836

901663921	Consorcio Alborada	6.511.737.836
TOTAL		11.500.811.036

Fuente: Sistema de Información contable – SEVEN

En el siguiente cuadro se relaciona la composición y los movimientos débito y crédito de los anticipos para construcción de infraestructura en la vigencia 2023:

Cuadro 53 Composición y Movimientos contables – Anticipos Obras SDIS 2023
Cifras en Pesos

Nombre del tercero	No. Contrato y Fecha	Saldo Contable a 31 diciembre de 2022	Fecha del Anticipo	Débitos	Créditos	Saldo a 31 de diciembre de 2023
Empresa de Acueducto Alcantarillado de Bogotá ESP	Contrato No. 8228 de 2022	3.090.600	12-Aug-22	-	-	3.090.600
Consorcio Los Andes	Contrato No 10756 de 2021	5.669.443.585	17/02/2022	-	4.013.154.037	1.656.289.548
Consorcio BACATÁ	Contrato No. 11889 de 2021	11.121.798.989	25/04/2022	-	8.470.523.773	2.651.275.216
Consorcio OBRAS ORLAM	Contrato No. 12331 de 2021	1.640.636.936	22-Feb-22	1.986.702.184	2.948.921.284	678.417.836
Consorcio ALBORADA	Contrato No. 9409 de 2022	-	25-Jan-23	8.993.975.899	2.482.238.063	6.511.737.836
Consorcio SIGMA	Contrato No. 9261 de 2018	2	1-Feb-19		2	
TOTALES		24.133.841.877		16.143.306.031	28.776.336.872	11.500.811.036

Fuente: Respuesta de la entidad con radicado No. S2024025875 de febrero 16 de 2024

Así las cosas, se verificaron los saldos y movimientos contables de Otros Avances y Anticipos – 190690, al tener en cuenta que el saldo a 31 de diciembre del 2022, fue de \$24.133.841.877, y finalizada la vigencia 2023, la suma de \$11.500.811.036, como se detalla a continuación:

✓ Movimientos débito por valor de \$16.143.306.031, que corresponde a los registros de anticipos reconocidos así: Contrato No. 12331 del 2021, con Consorcio OBRAS ORLAM por valor de

\$1.986.702.184, y el Contrato No. 9409 del 2022, con Consorcio ALBORADA por valor de \$8.993.975.899.

- ✓ Movimientos crédito por valor de \$28.776.336.872, corresponde a las amortizaciones efectuadas a los anticipos de los siguientes contratos: Contrato No. 10756 de 2021, con Consorcio Los Andes por valor de \$4.013.154.037, Contrato No. 11889 de 2021, con Consorcio BACATÁ por valor de \$8.470.523.773, Contrato No. 12331 de 2021, con el Consorcio OBRAS ORLAM y el Contrato No. 9409 de 2022, con Consorcio ALBORADA.
- El 2.2% son anticipos para adquisición de bienes y servicios por valor de \$261.746.217, a nombre de Agencia de Comercialización de Innovación para el Desarrollo de Cundinamarca NIT. 901.486.723, que corresponde al saldo del anticipo girado en septiembre de 2023, por concepto de 10% del valor de los recursos del Convenio Interadministrativo No. 7800-2023, cuyo objeto es aunar esfuerzos y recursos técnicos, físicos, administrativos y económicos orientados a garantizar la entrega de canastas y paquetes alimentarios en los puntos y/o unidades operativas de la Secretaría Distrital de Integración Social.
- El restante 0.1% corresponde a anticipo para gastos de viaje por valor de \$6.386.870, el cual fue girado a Adriana Paola Rodríguez Puentes en cumplimiento de la Resolución No. 2029 del 07 de septiembre de 2023, con la que se ordenó el pago de tiquetes aéreos en la ruta Bogotá – Madrid – Bogotá, para la comisión de estudios concedida a partir del 8 de septiembre de 2023, y hasta el 31 de julio de 2024, aprobada mediante Resolución No. 521 de agosto 23 de 2023. El valor del anticipo otorgado será legalizado una vez la servidora regrese al país.

Las variaciones presentadas en la cuenta avances y anticipos entregados con relación a la construcción de infraestructura para la SDIS son las siguientes:

Recursos entregados en Administración – 190801

El saldo a 31 de diciembre de 2023, fue de \$10.686.421.024, comparado con la vigencia 2022, de \$20.717.744.955, tuvo una disminución de \$10.031.323.931, equivalente al 93.68%, Disminución en razón a la ejecución de recursos entregados a SDH para ingreso mínimo garantizado.

Se describe a continuación la composición y saldos por ejecutar de los Recursos Entregados en Administración, de conformidad con lo señalado en las Notas a los Estados Financieros de la SDIS y en respuesta al oficio con Radicado No. 2-2024-02866 de 12 de febrero del 2024, así:

✓ INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCIÓN DE LA NIÑEZ Y DE LA JUVENTUD "IDIPRON" saldo por la suma de \$ 2.605.437.618, de los cuales \$151.564.867, corresponden a recursos pendientes por ejecutar dentro del Convenio Interadministrativo No. 10907/2021, cuyo objeto es *"Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre la Secretaría Distrital De Integración Social y El Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud -IDIPRON para el fortalecimiento de capacidades y acompañamiento de los y las jóvenes entre los 18 y los 28 años y seis meses que sean identificados y priorizados, en el marco del servicio social para la seguridad económica de la juventud."*; y \$2.453.872.751 corresponden a recursos pendientes por ejecutar dentro del Convenio Interadministrativo No. 4067 de 2022. La Subdirección para la Juventud es el área responsable de la supervisión de estos convenios.

✓ DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL, registra saldo de \$2.550.950.000 por concepto de recursos entregados

giro de los subsidios para las Personas Mayores participantes del apoyo económico Cofinanciado Tipo D- Programa Colombia Mayor, de acuerdo a lo establecido en el Convenio No. 241 de 2021. El control y reporte de la ejecución de estos recursos está a cargo de la Subdirección para la Vejez.

✓ INSTITUTO COLOMBIANO DE CRÉDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TÉCNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX, conforme el Convenio Interadministrativo No. 8242 de 2013, donde el saldo disponible para otorgar beneficios educativos a funcionarios de la entidad con corte a 31 de diciembre de 2023, asciende a \$ 610.641.986, de acuerdo con el último reporte recibido de parte de la Subdirección de Gestión y Desarrollo del Talento Humano que corresponde a corte 30 de septiembre de 2023.

✓ INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES – IDARTES registra un saldo total de \$3.351.131.420, correspondientes a los recursos entregados en virtud del Convenio Interadministrativo No. 8465 de 2023, cuyo objeto es aunar esfuerzos físicos, técnicos, administrativos y financieros entre para adelantar actividades de formación, creación y circulación de jóvenes vulnerables mediante la realización de proyectos, programas o eventos artísticos y/o culturales; La supervisión y control de la ejecución de estos recursos entregados en administración en virtud de dichos convenios está a cargo de la Subdirección para la Juventud.

Realizado el cruce de operaciones recíprocas reportadas en el formato CGN_2015_002 frente al formato CGN_2015_001 Saldos y Movimientos Convergencia, se determinó su correcta clasificación. Asimismo, se verificó que los códigos reportados se encontraran establecidos en las reglas de eliminación que determina la Contaduría General de la Nación para el cierre del periodo contable.

Propiedades, planta y Equipo

La cuenta Propiedades Planta y Equipo de la SDIS, está conformada en unas edificaciones por valor de \$94.226.409.672 (Costo histórico \$99.833.380.291 menos depreciación \$5.606.970.619); Terrenos por \$38.286.464.722, Construcciones en Curso por valor de \$71.652.492.085 y Bienes Muebles por valor de \$29.157.384.425 (Costo histórico \$88.897.862.810 – depreciación \$59.740.478.385).

Terrenos

La cuenta Terrenos a 31 de diciembre de 2023, presenta un saldo por valor de \$38.286.464.722, sin revelar variación alguna con relación al año 2022.

Construcciones en Curso

A 31 de diciembre de 2023, la cuenta Construcciones en Curso refleja un saldo de \$71.652.492.085, al presentar un incremento de \$ 52.550.085.372 que equivale al 179.49%, con relación al año 2022 que fue de \$19.102.406.713, con participación porcentual de 23.67% sobre el valor del Activo.

En la cuenta Construcciones en curso se registraron débitos por valor de \$60.107.175.865 y créditos por valor de \$7.557.090.493, es así como el detalle de los movimientos de esta cuenta señala en las Notas a los Estados Financieros lo siguiente: *"(...) incluyen los montos correspondientes a valores cancelados con cargo a los contratos de construcción, reforzamientos estructurales, ampliaciones, remodelaciones, adecuaciones e interventoría de las diferentes unidades operativas de la SDIS que a la fecha se encuentran en ejecución a 31 de diciembre (...)"*.

De las construcciones en curso se evidenció CODENSA S. A. ESP, con un saldo a 31 de diciembre de 2023, por valor de \$220.901.250, DPC Ingenieros SAS. - Fondo de Desarrollo de Proyectos de Cundinamarca - FONDECUN con un saldo a 31 de diciembre de 2023, por valor de \$999.756.367, FP Oficina de Arquitectura SAS, con un saldo a 31 de diciembre de 2023, por valor de \$110.287.160, Consorcio Divina Providencia - Consorcio Los Andes con un saldo

a 31 de diciembre de 2023 por valor de \$17.394.650.511, Consorcio Kalur Integración 2021, con un saldo a 31 de diciembre de 2023, por valor de \$1.897.256.901, Consorcio Bacatá con un saldo a 31 de diciembre de 2023, por valor de \$37.872.334.210, Consorcio Prosperar El Camino con un saldo a 31 de diciembre de 2023, por valor de \$2.073.342.964, Consorcio Alborada con un saldo a 31 de diciembre de 2023, por valor de \$10.345.968.241, Consorcio Interventoría CDC Suba con un saldo a 31 de diciembre de 2023, por valor de \$737.994.481.

Por otra parte, en la vigencia 2023, se trasladó de la cuenta de Construcciones en Curso a Edificaciones, la Obra Centro Día Campo Verde, por concepto de la cuenta activada \$6.123.449.267, por interventoría el valor de \$1.433.641.226 para un total de \$ 7.557.090.493.

Edificaciones

El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2023, presentó un valor de \$99.833.380.291, que refleja un incremento por la suma de \$8.626.611.514, con relación a la vigencia 2022, cuyo saldo asciende a \$91.206.768.777. Aumento por terminación de obra Centro día Campo Verde.

En la SDIS, los bienes de la entidad están sujetos al reconocimiento de la depreciación a través del método de línea recta, por tanto, el saldo de la cuenta Depreciaciones acumuladas de edificaciones asciende a la suma de \$5.606.970.617.

Acorde con lo revelado en las notas a los estados financieros, en la vigencia 2023, se adelantó proceso de depuración tanto de las construcciones en curso como de las construcciones terminadas, afectando la cuenta de resultados de ejercicios anteriores en \$28.216.007, por depuración del cálculo de la depreciación de los bienes inmuebles: Centro día la Pilona, predio Balcanes bloque 3, Jardín Infantil el Rosario, Centro Amar la Candelaria, Jardín Infantil Manitas, Predio

Cerezos y CDC Pablo de Tarso; originadas en cambio en las vidas útiles de obras terminadas pendientes de traslado y recibo por parte del DADEP.

Créditos Judiciales

El saldo de la cuenta Créditos Judiciales a 31 de diciembre de 2023, fue de \$2.487.115.949, correspondiente a procesos terminados con fallo desfavorable en contra de la SDIS, saldo que se incrementó en \$841.830.968 equivalente al 51.16% con relación al periodo anterior que fue de \$1.645.284.981.

Los valores registrados en contabilidad corresponden a la pretensión indexada con corte al cuarto trimestre de 2023, según reporte del aplicativo SIPROJ WEB, el cual será ajustado al valor real una vez se realice la liquidación definitiva del fallo y sea informada por parte de la Oficina Jurídica. El siguiente es el comportamiento de los procesos así: Por otra parte, se observa que la cuenta Sentencias – 246002, presentó movimientos débito por valor de \$19.746.999.401 y créditos por la suma de \$20.588.830.369.

3.3.1.2 Hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria por valor de \$56.662.854, por pago de intereses moratorios al demandante por concepto de sentencias judiciales ejecutoriadas.

Una vez evaluada la cuenta de los pagos por sentencias judiciales se observó lo siguiente:

✓ Proceso de Referencia No. 2015-00021, con Resolución de Pago No. 3303, de fecha 23/12/2022, con un total de la condena de \$186.836.099, valor total de intereses de \$48.146.478, de los cuales los intereses moratorios corresponden a \$47.309.295.

✓ Proceso de Referencia No. 2018- 00499, con Resolución de Pago No. 585 de fecha 17/03/2023, con un total de condena \$97.242.668, valor total de intereses \$9.105.163, de los cuales son intereses moratorios \$5.372.823.

✓ Proceso No. 2018-00436 con Resolución de Pago No. 583, de fecha 17/03/2023, con un total de condena de \$52.415.774, valor total de los intereses \$4.163.916, de los cuales son intereses moratorios \$3.212.688.

✓ Proceso de Referencia No. 2020-00512, con Resolución de Pago No. 2699, de fecha 14/10/2022, con un total de la condena de \$42.758.852, valor total de intereses \$1.794.739, de los cuales son intereses moratorios \$768.048.

Lo anterior se refleja en el siguiente cuadro:

Cuadro 54 Pagos por intereses moratorios en sentencias judiciales

Cifras en pesos

No. Proceso	ID. Proceso	Demandante	Tipo de proceso	Resolución Cumplimiento	Fecha Resolución cumplimiento	Valor condena	Valor total pago de intereses	Intereses corrientes	Intereses de mora	Días Transcurridos después de la resolución de Pago
2015-00021	514712	JA ZABALA CONSTRUCTORES ASOCIADOS SAS	Contractual	3303	23/12/2022	186.836.099	48.146.478	837.184	47.309.295	625
2018-00499	598201	MARTHA YANET PEÑA TORRES	Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho	585	17/03/2023	97.242.668	9.105.163	3.732.340	5.372.823	401
2018-00436	599714	AMANDA FAJARDO MARTINEZ	Nulidad Y Restablecimiento Del Derecho	583	17/03/2023	52.415.774	4.163.916	951.228	3.212.688	385
2020-00512	662113	PAULA FERNANDA CASTELBLANCO RAMIREZ	Extensión De Jurisprudencia	2699	14/10/2022	42.758.852	1.794.739	1.026.691	768.048	400
								6.547.443	56.662.854	

Fuente: Respuesta al requerimiento del Oficio con radicado No. 2-2024-01918 de fecha 31 de enero de 2024

Ahora bien, con ocasión de la respuesta al requerimiento del Oficio con Radicado No. 2-2024-01918, de fecha 31 de enero de 2024 y con base en lo que establece la Ley No. 1564 de 2012, Código General de Proceso en su Art. 307 del CGP *"Ejecución contra entidades de derecho público Cuando la Nación o una entidad territorial sea condenada al pago de una suma de dinero, podrá ser ejecutada pasados diez (10) meses desde la ejecutoria de la respectiva providencia o de la que resuelva sobre su complementación o aclaración"*, es así que para la cancelación total de la obligación se dispone con un término perentorio para la finalización de dicho trámite, al tener en cuenta que, el valor que representa el incumplimiento se refleja mediante los intereses moratorios ya señalados.

Por lo anterior, se tiene como resultado para los cuatro procesos se pagaron intereses moratorios por valor total de \$56.662.854, lo que permite configurar detrimento al patrimonio por la falta de seguimiento y control al cumplimiento de las normas respecto de los procesos judiciales de la entidad, con relación a los intereses moratorios pagados, en razón a que fue realizado el pago total de la sentencia laboral superando los términos establecidos en la Ley No. 1564 de 2012, que comprende como **plazo máximo de pago diez meses**.

Con todos los hechos anotados, se transgreden los principios de economía, eficiencia, eficacia y responsabilidad, consagrados en la Constitución Política de Colombia artículo 209, lo preceptuado por la Ley No. 610 de 2000 artículo 3 y 6, en cuanto a la presunción de falta disciplinaria se transgrede el artículo 38 numeral 1 de la Ley No. 1952 de 2019, Art. 307 del CGP. Asimismo, el artículo 2, literales a, b, c, d, f, y g.

Análisis de Respuesta Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Con relación a la respuesta dada por la SDIS, al informe preliminar, señala:
"el procedimiento dispuesto en los artículos 192 y 194 numeral 4 de la mencionada Ley 1437 de 2011, la cual en su artículo 195, sobre el cumplimiento de sentencias por parte de las entidades públicas, dispone: (...) Para tal efecto, el beneficiario deberá presentar la solicitud de pago correspondiente a la entidad obligada." (...), por lo expuesto, se debe tener en cuenta la pronunciación del Consejo de Estado mediante publicación del cumplimiento de las sentencias y acuerdos conciliatorios:

"un compromiso de las entidades públicas eficientes y eficaces así: (...)

En ningún caso la entidad deberá esperar a que el acreedor presente la solicitud de pago para cumplir con este trámite. Si durante la ejecución de este trámite el acreedor presenta la solicitud de pago, éste se efectuará en la cuenta que el acreedor indique.

Asimismo, la Entidad manifiesta, que no contaba con un procedimiento específico para el pago de créditos judiciales atendiendo lo previsto en el Decreto Distrital No. 838 de 2018, lo que denota falta de control previo al cumplimiento de estas normas en relación a la implementación de mecanismos de prevención, control y seguimiento de los procesos ejecutoriados.

Por lo anterior, los argumentos y soportes de la SDIS, no desvirtúan la observación, puesto que pagaron el total de la sentencia laboral superando los términos establecidos en la Ley No. 1564 de 2012, que comprende como plazo máximo de pago diez meses, hecho soportado en anexos, estados financieros y libros auxiliares contables, por lo que se ratifica la observación y se configura como hallazgo administrativo con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria por valor de \$56.662.854, por pago de intereses moratorios al demandante por concepto de sentencias judiciales ejecutoriadas.

3.3.1.3 Observación administrativa con incidencia fiscal y presunta incidencia disciplinaria por valor de \$20.396.538, por pago de intereses moratorios a Colpensiones por concepto de sentencias judiciales ejecutoriadas (Desvirtuada)

Análisis Respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

Una vez evaluada la respuesta dada por el sujeto de control, es válido reiterar lo contenido en el artículo 195 de la Ley No.1437 de 2011, con relación al pago de los procesos judiciales ejecutoriados en contra de la entidad, en cuanto al plazo concedido que tiene por objeto garantizar que se pueda dar aplicación a las reglas del presupuesto y a los principios de legalidad y planeación, no obstante, se deben reconocer intereses moratorios desde la ejecutoria de la decisión judicial, de acuerdo a unas tasas variables (DTF o comercial).

Por lo anterior, bajo la normativa en comento, el sujeto de control debe gestionar todos los pagos de obligatorio cumplimiento dentro de los plazos allí establecidos con el fin de evitar la causación de intereses moratorios, que por ley se deben configurar. No obstante, en razón a la respuesta dada por el Sujeto de Control, y teniendo en cuenta los argumentos y anexos remitidos, se desvirtúa la observación.

3.3.1.4 Observación administrativa por falta de registro en los libros auxiliares de los pagos de procesos de sentencias judiciales por valor de \$106.347.831, ocasionando subestimación de la cuenta 2460 (Desvirtuada).

Análisis Respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

La SDIS señala en su respuesta, que el pago no fue realizado al demandante inicial por causa de fallecimiento dentro del Proceso No. 11001 3335 024-2018-00499-01, sino al representante de la sucesión procesal y por ende de sus derechos litigiosos, mediante Resolución No. 0585 del 17 de marzo de 2023,

información que fue verificada en los libros auxiliares y efectivamente corresponde a lo descrito en la aludida resolución, por lo tanto, se desvirtúa la observación.

Provisión Litigios y Demandas

El saldo de la cuenta Litigios y Demandas a 31 de diciembre de 2023, fue de \$6.940.998.725, corresponde al valor estimado de la provisión constituida, saldo que se incrementó en \$2.722.991.338, equivalente al 64.56% con relación al periodo anterior aumento, ocasionado por actualización del contingente judicial por nuevos procesos calificados como probables.

El siguiente es el comportamiento de las provisiones así:

En los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2023, se realizó el reconocimiento de Litigios y Demandas a través del aplicativo SIPROJ, basado en las estimaciones efectuadas por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad.

Por otra parte, se evidenció con relación a los contingentes judiciales, que se provisionaron los procesos judiciales cuya obligación fue clasificada como probable; de la misma forma, se registraron en el pasivo contingente los procesos judiciales y mecanismos alternativos de solución de conflictos clasificados como una obligación posible.

De otro lado, en la Cuenta 9120, Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos en contra de la entidad interpuesta por terceros y clasificadas en el SIPROJ como posibles, se presentan registros reconocidos como pasivos contingentes por valor de \$16.878.976.524, de acuerdo con lo señalado en las Notas a los Estados Financieros en las que se exige obligaciones de hacer y no de reconocimiento monetario; lo anterior acorde con la siguiente tabla:

Tabla 4 Clasificación de la obligación contingente judicial por Litigios y Demandas

PROBABLE	POSIBLE	REMOTA
----------	---------	--------



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

<p>Si la valoración de la probabilidad final de pérdida es superior al 50%</p> <p>El fallo más reciente es desfavorable con independencia de su probabilidad.</p> <p>Se cancelará el saldo de la cuenta de orden acreedora constituida anteriormente como Pasivo Contingente.</p> <p>Se reconocerá la Provisión</p>	<p>Si la valoración de la probabilidad final de pérdida es mayor al 10% y hasta el 50%</p> <p>Será objeto de revelación en cuentas de orden acreedoras Pasivo Contingente-</p>	<p>Si la valoración de la probabilidad final de pérdida es igual o inferior al 10%</p> <p>No habrá lugar a reconocimiento contable</p> <p>Será objeto de revelación en notas a los Estados Financieros</p>
---	--	--

Fuente: Elaboración equipo auditor

A su vez, se evidenció un seguimiento realizado por parte de la oficina de control interno al sistema de información de procesos judiciales SIPROJ-WEB, en el formato informe de seguimiento de la oficina de control interno cuya ejecución se realizó el 22 de diciembre de 2023. Además, se observó que los registros contables fueron producto del reporte del SIPROJ-WEB, a su vez, se siguieron los procedimientos establecidos tanto por la Secretaría Jurídica Distrital como de la Secretaría Distrital de Hacienda.

Los procesos por Litigios y Demandas tienen una antigüedad que data desde el año 2017 hasta la vigencia 2023. La Secretaría Distrital de Integración Social – SDIS pagó por concepto de intereses con ocasión de los fallos en contra el valor total de \$ 81.812.095.

Recursos entregados en Administración

El saldo a 31 de diciembre de 2023, fue de \$11.735.713.295, comparado con la vigencia 2022 de \$4.296.065.134, tuvo un incremento de \$7.439.648.161 equivalente al del 173,17%. De conformidad con lo señalado en las Notas a los Estados Financieros, para la vigencia 2023, la cuenta se encuentra conformada con la recepción de recursos para ejecución de los siguientes convenios:

✓ Saldo de \$4.836.475.132, que corresponde a los recursos recibidos de parte del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF, con cargo al Convenio Interadministrativo No. 1713 de 2023, depositados en cuenta de Ahorros de BANCOLOMBIA No. 69000005836, este saldo representa el 41% del total de la cuenta Otros Pasivos.

✓ Saldo de \$338.922.594, que corresponde a los recursos recibidos de parte del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF con cargo al convenio Interadministrativo No. 5460 de 2021, depositados en cuenta de Ahorros de BANCOLOMBIA No. 69000001749, saldo que se ha venido amortizando en la medida que se efectúan los pagos con cargo al convenio, toda vez que el convenio no se ha liquidado.

✓ Saldo de \$ 4.108.815.569, que corresponde a los recursos recibidos de parte de los Fondos de Desarrollo Local para el giro de recursos destinados a la dispersión de Transferencias Monetarias no condicionadas de la estrategia de IMG dirigidos a los hogares pobres residentes en el Distrito Capital, desde el Proyecto de Inversión No. 7918 "Implementación de transferencias monetarias a hogares pobres y vulnerables en Bogotá".

✓ Saldo de \$ 2.451.500.000, que corresponde a los recursos recibidos de parte de los Fondos de Desarrollo Local, para el giro de recursos destinados a la dispersión de Transferencias Monetarias no condicionadas de la estrategia de IMG dirigidos a beneficiarios del Servicio Social Parceros por Bogotá, desde el Proyecto de Inversión No. 7740 "Generación Jóvenes con Derechos en Bogotá".

Con relación al cruce de operaciones recíprocas reportadas en el formato CGN_2015_002 frente al formato CGN_2015_001 Saldos y Movimientos Convergencia, se determinó su correcta clasificación. Asimismo, se verificó que

los códigos reportados se encontraran establecidos en las reglas de eliminación que determina la Contaduría General de la Nación para el cierre del periodo contable.

Patrimonio – Resultado de Ejercicios anteriores

El patrimonio de la entidad en la vigencia 2023, presentó un saldo de \$216.256.388.330, con un incremento del 5,37% comparado con la vigencia 2022, en razón al excedente del ejercicio 2023 que aumentó a la suma de \$10.447.893.322 y la afectación a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores con ocasión a las correcciones contables que afectaron los mismos. Es importante resaltar, que con corte a la fecha de presentación de estos estados financieros y al tener en cuenta que las partidas ajustadas en la vigencia 2023, no son materiales no se hace necesario la re - expresión de estados financieros.

Con relación a los Resultados del ejercicio para la vigencia 2023, la Secretaría Distrital de Integración Social refleja un excedente de \$10.447.893.322, toda vez que registró ingresos por la suma de \$1.966.730.821.882 y gastos por la suma de \$1.956.282.928.560.

Ingresos

Los ingresos son entrada de recursos generados, susceptibles de incrementar el patrimonio durante el periodo contable, por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa, reflejando de esta manera el desarrollo de la actividad ordinaria e ingresos de carácter extraordinario.

En la cuenta Fondos Recibidos, se registra el valor total de \$1.951.681.187.375, para los pagos efectuados por la SDIS a través de la

Dirección Distrital de Tesorería, así: por el rubro de inversión por una suma total de \$1.920.715.560.869, de los cuales \$168.546.331.483, fueron por los conceptos de nómina, la suma de \$1.746.568.788.254 afecta giros realizados a través de documentos KR- Facturas acreedor o Km -legalizaciones de caja menor; por valor de \$7.526.245.717, realizaron pagos a través del Sistema General de Regalías y por concepto de Reintegro Ingresos Inversión la suma de -\$1.925.804.585.

De igual manera, se realizaron pagos por el rubro de funcionamiento por valor total de \$30.962.055.123, de los cuales \$9.451.958.534, fueron por los conceptos de nómina; la suma de \$21.866.990.695, concierne a giros realizados a través de KR- Facturas acreedor y por concepto de Reintegro Ingresos de funcionamiento - \$356.894.106.

Gastos

El saldo a 31 de diciembre de 2023, de Gastos fue de \$1.956.282.928.560, comparado con la vigencia 2022 de \$1.341.982.413.441, alcanzó un incremento de \$614.300.515.119, equivalente al 45.78 %. La mayor variación se reflejó en el Gasto Público social.

Gastos 5507 - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social

El gasto público social representa el 85.6% del grupo de gastos de la entidad, en la vigencia 2023, reflejó la suma de \$1.673.942.710.682 y presentó un incremento del 37.69%, originado en mayor proporción por las transferencias realizadas en virtud de la estrategia Ingreso Mínimo Garantizado, recursos que son girados por la entidad a los beneficiarios, por intermedio de los operadores financieros.

Gastos diversos 5890

Los Gastos diversos por la suma de \$1.245.782.932, fueron originados en la baja de bienes por pérdidas o hurto y reclasificados en su momento a las respectivas cuentas de orden, o que fueron registradas por la Asesoría de Apoyo Logístico cuando se identificaron bienes catalogados como en desuso o inservible, por lo tanto, no cumplen con las condiciones para ser reflejados como propiedades planta y equipo de la entidad, lo que conllevó a trasladarlos a cuentas de orden hasta tanto se adelante el trámite administrativo de darlos de baja.

Provisión litigios y demandas:

La valoración de la provisión de los litigios y demandas que actualmente cursan en contra de la entidad, realizada por la Oficina Jurídica de la entidad generó un gasto \$13.660.860.223, para la vigencia 2023.

Operaciones Recíprocas

Realizado el cruce de operaciones recíprocas reportadas en el formato CGN_2015_002 frente al formato CGN_2015_001 Saldo y Movimientos Convergencia, se determinó su correcta clasificación. Asimismo, se verificó que los códigos reportados se encontraran establecidos en las reglas de eliminación que determina la Contaduría General de la Nación para el cierre del periodo contable.

Finalmente, en la evaluación general del componente Estados Financieros de SDIS, se configura la siguiente observación:

*3.3.1.5 Observación administrativa por inobservancia de lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública con relación a la certificación de los Estados Financieros de la Entidad (**Desvirtuada**)*

Análisis Respuesta del Sujeto de Vigilancia y Control Fiscal

La observación se configuró teniendo en cuenta que los estados financieros del sujeto de control y su certificación, reflejan una firma que conlleva a crear incertidumbre con relación a su confiabilidad.

No obstante lo expresado, la entidad en su respuesta asevera que mediante Resolución No. 0967 del 30 de abril de 2019, adoptaron la utilización de la firma electrónica en la Secretaría Distrital de Integración Social en la cual indica que la firma electrónica será utilizada en la entidad por los funcionarios del Nivel Directivo, entre los que se incluye el Secretario de Despacho, rol que ostenta el Dr. Roberto Angulo Salazar quien suscribió la certificación y los estados

financieros de la entidad con corte a 31 de diciembre de 2023, a través de la firma electrónica generada mediante el aplicativo AZ-DIGITAL, a partir de la captura del código QR que trae el grafo de cada firmante, grafo del representante legal que difiere sustancialmente de la firma manuscrita que utiliza en la actualidad en los diferentes documentos.

Sin embargo, en aras de la certificación generada por el aplicativo AZ-DIGITAL y teniendo en cuenta los argumentos y anexos remitidos por el sujeto de control, se desvirtúa la observación.

3.3.2 Control Interno Contable

La evaluación del control interno contable, se realizó en cumplimiento de la Resolución No. 193 del 5 de mayo de 2016, expedida por la Contaduría General de la Nación, *"Por el cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la evaluación del control interno contable"*.

De igual manera, esta norma y su anexo propenden por que la producción de información financiera cumpla con las características de relevancia y representación fiel, inmersas en el Marco Normativo, acorde con el Régimen de Contabilidad Pública. Con base en este criterio, orientan a los responsables de la información financiera a la realización de las gestiones administrativas necesarias para garantizar este propósito.

VALORACIÓN CUANTITATIVA

En esta valoración se formulan preguntas para evaluar la existencia y el grado de efectividad de los controles asociados con el cumplimiento del marco normativo de referencia, según la siguiente escala de calificación establecida por la Contaduría General de la Nación:

Cuadro 55 Valoración Matriz de Calificación

Rango de Calificación	Calificación cualitativa
1.0 < CALIFICACIÓN <3.0	DEFICIENTE
3.0 < CALIFICACIÓN <4.0	ADECUADO
4.0 < CALIFICACIÓN <5.0	EFICIENTE

Fuente: MCGF Pública 2023 Contraloría de Bogotá D.C.

Los parámetros que esta auditoría contempló para asignar la calificación cuantitativa al proceso contable de la SDIS, fueron los siguientes:

- ✓ Resultados de las actividades realizadas en la auditoría, incluidos en los informes generados por la Oficina de Control Interno.
- ✓ Visita administrativa a la Asesora de Recursos Financieros frente al cuestionario de la CGN para aclarar los aspectos que presentaron observaciones.
- ✓ Solicitud de evidencias que respaldaran las actividades referidas; como son, comprobantes contables, actas, comunicaciones de las dependencias que aportan información al Área de Contabilidad, entre otros.
- ✓ Confirmación de los procedimientos documentados en el Sistema Integrado de Gestión – SIG, su utilización y actualización.
- ✓ Revisión del seguimiento realizado para validar los indicadores y riesgos identificados en el proceso contable.
- ✓ Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2023, presentados por la Secretaría Distrital de Integración Social.
- ✓ Verificación de la publicación de la información contable en la página WEB y la Intranet de la SDIS.

VALORACIÓN CUALITATIVA

A continuación, se exponen los principales aspectos de la evaluación al Control Interno Contable de la SDIS, vigencia 2023:

FORTALEZAS

- ✓ La entidad cuenta con el procedimiento Gestión Contable código: PCD-GF-003, V.3, vigente desde el 27 de septiembre de 2023, que señala las actividades a realizar por esta área y las demás dependencias que intervienen en el proceso contable además de los soportes requeridos para cada actividad, asimismo contiene el flujograma que muestra la forma en que se reporta la información hacia el área contable.
- ✓ La SDIS cuenta con el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, quien funge como asesor en la formulación de las políticas y estrategias con el fin de garantizar la sostenibilidad del sistema contable.
- ✓ La SDIS cuenta con el Comité de Cartera mediante, instancia asesora de la composición de la cartera y su comportamiento.
- ✓ La SDIS mediante Memorando No. I2023027742 del 15 de septiembre de 2023, se actualizó el Manual Políticas Operación Contable. (MNL-GF-001) versión 2.

DEBILIDADES

- ✓ Debilidad en control y seguimiento al uso de los formatos establecidos por la entidad.
- ✓ Falta de cumplimiento a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública con relación al pago de sentencias judiciales.
- ✓ Falta de seguimiento y control a la cartera de la entidad.

Con base en lo anterior, en este proceso auditor y en concordancia con lo expuesto en la Resolución No. 193 de 2016, el marco normativo, entre otros insumos y con base en los resultados del presente informe, una vez evaluado el Control Interno Contable de la SDIS para cada una de las preguntas de las etapas del proceso contable, le otorga una calificación de 4,93 sobre 5, ubicándose en el rango de calificación cualitativa como EFICIENTE.

3.3.3 Macroproceso Gestión Presupuestal

Universo

Al tener en cuenta las etapas que delimitan la revisión, análisis y evaluación del factor de la Gestión Presupuestal, se identificó que mediante el Decreto Distrital No. 571 del 14 de diciembre de 2022, *"Por el cual se expide 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 2023 y se dictan otras disposiciones"*; a la Secretaría Distrital de Integración Social -SDIS- se le aprobó un presupuesto inicial por valor de \$1.842.283.814.000, que son financiados por Recursos Distrito en la cuantía de \$1.556.785.525.000; y por concepto de Transferencias de la Nación, los recursos presupuestales se fijaron en \$285.498.289.000.

Muestra

Se determinó como muestra de auditoría la evaluación de los registros presupuestales correspondientes a los recursos comprometidos al cierre de la vigencia fiscal 2023, por valor de \$1.982.141.176.939.

Asimismo, se auditaron los registros presupuestales correspondientes a los Pasivos Exigibles y al seguimiento de las Reservas Presupuestales ejecutadas durante la vigencia fiscal 2023, así como el examen de las Reservas Presupuestales constituidas al cierre de la vigencia fiscal 2023.

3.3.3.1 Presupuesto de Gastos e Inversiones

En desarrollo al cumplimiento del programa de Auditoría Financiera y de Gestión, relacionado con el Macroproceso de la Gestión Presupuestal del PAD 2024 y de la vigencia fiscal auditada 2023, 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 Manual Operativo Presupuestal del D.C., se establece el examen de las disposiciones normativas mediante las cuales se aprobó el presupuesto de la vigencia fiscal 2023, de la Secretaría Distrital de Integración Social –SDIS, lo siguiente:

Mediante el Decreto Distrital No. 571 del 14 de diciembre de 2022, se expidió el Presupuesto Anual consolidado de rentas e ingresos y de gastos e inversiones del D.C. de la SDIS para la vigencia fiscal de 2023, con un aforo de presupuesto inicial por valor de \$1.842.283.214.000.

De igual forma, se examinó que mediante el Decreto No. 612 del 29 de diciembre de 2022, *"Por el cual se liquida 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 2023..."*; se liquidó un presupuesto inicial por el valor registrado en el Decreto No. 571, los cuales obedecen a las siguientes fuentes de financiación según el objeto del gasto:

Cuadro 56 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 1° de enero a 31 de diciembre de 2023".-

Dichos recursos obedecen por concepto de Recursos Distrito, un presupuesto de \$1.556.785.525.000, que representan una participación como fuente inicial de financiación del presupuesto de la SDIS del 85.0%; mientras que, por concepto de Transferencias de la Nación, a la entidad se le programaron recursos en la suma de \$285.498.289.000, que significan el 15.0%, del presupuesto total aprobado para la vigencia fiscal 2023. Y a nivel del concepto por objeto del gasto, el nivel de participación por gastos de funcionamiento es del 2.0% y para atender los recursos por inversión del 98.0%.

Análisis ejecución pasiva del presupuesto

En lo que tiene que ver con la ejecución de los recursos presupuestales aprobados a la SDIS para la vigencia fiscal 2023, al examinar el informe de ejecución del presupuesto de gastos e inversión, se observó que se realizaron obligaciones presupuestales que comprometieron dicho presupuesto, en la suma de \$1.982.141.176.939, lo que indica que los recursos presentaron una ejecución total del 99.00% frente a los recursos establecidos como apropiación disponible en la suma de \$2.002.242.213.349. Sin embargo, a nivel de la ejecución, es decir, de giros presupuestales realizados, éstos se registraron por un valor de \$1.732.556.214.790, con un nivel de ejecución del 86.53%.

A nivel del objeto del gasto, se registra que los gastos de funcionamiento se ejecutaron en el 98.97%, al comprometerse recursos por valor de \$32.342.791.451, y los de inversión en el 99.00%, con un monto comprometido de \$1.949.798.385.488.

De otra parte, al revisar la ejecución de los compromisos presupuestales, a nivel de las metas establecidas en el Proyecto de Inversión No. 7565, se puede observar el siguiente nivel de concentración de dichos recursos programados según el Plan de Acción del componente de inversión por proyectos, a saber:

Cuadro 57 Análisis recursos comprometidos del rubro presupuestal No.7565 - Suministro de espacios adecuados, inclusivos y seguros para el desarrollo social integral en Bogotá- Cifras en pesos

No. Meta	Nombre de la Meta	Recursos Comprometidos de la meta	Nivel de concentración (%)
4	Construir 1 Centro de Protección del Adulto Mayor y Habitante de Calle para población vulnerable	20.591.597.235	23,00
7	Realizar al 60% de los Equipamientos de la SDIS el Mantenimiento	27.888.610.382	31,16
12	Avanzar en el 100% en la etapa de Preconstrucción para Centros de Protección para población vulnerable	22.351.746.178	24,97
Otros	Metas 5, 6, 8, 9 y 11	18.678.190.574	20,87
TOTAL		89.510.144.369	100,00

Fuente: Informe de gastos e inversiones Formato CB-0422 SIVICOF.

Los recursos presupuestales comprometidos del Rubro de Inversión No.7565, se concentraron según las metas del proyecto "Suministro de espacios adecuados, inclusivos y seguros para el desarrollo social integral en Bogotá", en las Metas Nos.4 "Construir 1 Centro de Protección del Adulto Mayor y Habitante de Calle para población vulnerable", donde se comprometieron recursos por la suma de \$20.591.597.235, que representan el 23.0% de los recursos totales del proyecto.

La Meta No.7, consistente en *"Realizar el mantenimiento al 60% de los Equipamientos de la SDIS"*, registró una concentración de recursos comprometidos del 31.16%, correspondientes a la suma de \$27.888.610.382.

Mientras que la Meta No.12 del proyecto, la cual tiene como objetivo *"Avanzar en el 100% en la etapa de Preconstrucción para Centros de Protección para población vulnerable"*, presentó un total de recursos comprometidos en la suma de \$22.351.746.178, que significan una concentración de recursos del 24.97%. Situación que indica, que de las 8 metas del proyecto que contaron con asignaciones presupuestales, tres (3) de las señaladas concentraron el 79.13%.

De acuerdo al análisis realizado a los rubros presupuestales que presentaron un nivel bajo de ejecución presupuestal, se observó en términos generales, los siguientes casos presentados:

Rubro Presupuestal No. 7565 – Suministro de espacios adecuados, inclusivos y seguros para el desarrollo social integral en Bogotá-

El rubro registró una apropiación inicial de \$98.527.184.000, siendo afectado por modificaciones acumuladas del periodo, con una reducción por valor de \$4.013.471.446, que significa un nivel de afectación del 4.07%. Situación que permite observar, que para la vigencia fiscal 2023, se estableciera una apropiación disponible de recursos por valor de \$94.513.712.554, para atender los compromisos fijados en el Plan de Acción para dicha vigencia.

Es así que, al cierre de la vigencia fiscal la entidad celebró un total de compromisos acumulados en cuantía de \$89.510.144.369, reportándose un nivel de ejecución presupuestal del 94.71%; sin embargo se evidenció, que a nivel de la

ejecución real de los recursos comprometidos, tan sólo se ejecutaron recursos por valor de \$45.810.071.761, que significan un nivel de ejecución presupuestal del 48,47%, frente a la apropiación disponible y con relación a los recursos comprometidos en la vigencia según los registros presupuestales expedidos, dicha ejecución obedeció al 51.18%. Niveles éstos que, en cumplimiento al principio de la anualidad presupuestal, denotan unos niveles críticos de ejecución de los recursos asignados para este rubro presupuestal.

Lo anterior indica, que la entidad inobservó lo estipulado en las Directrices No.001 de 2023 y 2022, de la Secretaría Distrital de Hacienda dado que no se identificó gestión para evitar la constitución de saldos de reservas presupuestales, elevando así los niveles de ejecución del presupuesto. De igual forma, no se atiende con los principios de eficacia en la ejecución del presupuesto según lo señalado en el artículo 2º de la Ley No. 87 de 1993. No se aplican en debida forma los criterios del gasto público, según lo indicado en el artículo 5º, del Decreto Distrital No. 192 de 2021.

De otra parte, al revisar la ejecución de los compromisos presupuestales, a nivel de las metas establecidas en el Proyecto de Inversión No. 7565. A continuación, se observa el siguiente nivel de concentración de dichos recursos programados según el Plan de Acción del componente de inversión por proyectos, a saber:

Cuadro 58 Análisis recursos comprometidos del rubro presupuestal No.7565 - Suministro de espacios adecuados, inclusivos y seguros para el desarrollo social integral en Bogotá
Cifras en pesos

No. Meta	Nombre de la Meta	Recursos Comprometidos de la meta	Nivel de concentración (%)
4	Construir 1 Centro de Protección del Adulto Mayor y Habitante de Calle para población vulnerable	20.591.597.235	23,00



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

7	Realizar al 60% de los Equipamientos de la SDIS el Mantenimiento	27.888.610.382	31,16
12	Avanzar en el 100% en la etapa de Preconstrucción para Centros de Protección para población vulnerable	22.351.746.178	24,97
Otros	Metas 5, 6, 8, 9 y 11	18.678.190.574	20,87
TOTAL		89.510.144.369	100,00

Fuente: Informe de gastos e inversiones Formato CB-0422 SIVICOF.

Los recursos presupuestales comprometidos del Rubro de Inversión No.7565, se concentraron según las metas del proyecto de inversión *"Suministro de espacios adecuados, inclusivos y seguros para el desarrollo social integral en Bogotá"*, en las Metas Nos.4 *"Construir 1 Centro de Protección del Adulto Mayor y Habitante de Calle para población vulnerable"*, donde se comprometieron recursos por la suma de \$20.591.597.235, que representan el 23.0% de los recursos totales del proyecto.

La Meta No.7, consistente en *"Realizar el mantenimiento al 60% de los Equipamientos de la SDIS"*, registró una concentración de recursos comprometidos del 31.16%, correspondientes a la suma de \$27.888.610.382. Mientras que la Meta No.12 del proyecto, la cual tiene como objetivo *"Avanzar en el 100% en la etapa de Preconstrucción para Centros de Protección para población vulnerable"*, presentó un total de recursos comprometidos en la suma de \$22.351.746.178, que significan una concentración de recursos del 24.97%. Situación que indica, que de las 8 metas del proyecto que contaron con asignaciones presupuestales, tres (3) de estas concentraron el 79.13%.

Análisis constitución de reservas presupuestales

En cumplimiento a la revisión y análisis de las reservas presupuestales constituidas al cierre de la vigencia fiscal 2023, 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 \$249.584.962.149, que representan un nivel del 12.59%,

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página **353** de **490**

frente al total de compromisos presupuestales celebrados por la entidad, en la suma de \$1.982.141.176.939, durante la vigencia fiscal 2023.

Cuadro 11 Análisis Constitución Reservas Presupuestales al cierre de la vigencia fiscal 2023

Cifras en pesos

RUBRO	TOTAL, COMPROMISOS ACUMULADOS	TOTAL, AUTORIZACIONES GIROS	SALDO OBLIGACIONES X PAGAR	NIVEL DEL SALDO (%)
Funcionamiento	32.342.791.451	31.729.268.732	613.522.719	1.90
Inversión	1.949.798.385.488	1.700.826.946.058	248.971.439.430	12.77
Total	1.982.141.176.939	1.732.556.214.790	249.584.962.149	12.59

Fuente: Informe de ejecución presupuestal vigencia 2023-Formato SIVICOF CB-0103.

Con relación a los gastos de funcionamiento, se constituyeron al cierre del periodo un total de obligaciones por pagar por valor de \$613.522.719, que significan un nivel de dicho saldo del 1.90%, frente a los compromisos asumidos por dicho concepto, los cuales se registraron por valor de \$32.342.791.451.

Mientras que, por concepto de las obligaciones contraídas como reservas presupuestales en el rubro de inversión, correspondiente al plan de desarrollo "*Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI*", al cierre de la vigencia se constituyeron un total de obligaciones por pagar en la suma de \$248.971.439.430, frente a los compromisos presupuestales establecidos en \$1.949.798.385.488, que representan un nivel del 12.77%.

Dado el contexto de la constitución de las reservas presupuestales al cierre de la vigencia 2023, se observó en términos generales con relación a la vigencia 2022, que estas presentaron una variación del 15.52%, al incrementarse en la suma de \$33.538.183.226, según las reservas constituidas en la vigencia anterior por valor de \$216.046.778.923.

Análisis Seguimiento reservas presupuestales ejecutadas al cierre de la vigencia fiscal 2023

Con relación al seguimiento de las reservas presupuestales que fueron ejecutadas durante la vigencia fiscal 2023, se identificó que la SDIS de las reservas constituidas al cierre de la vigencia 2022 por valor de \$216.046.778.923, se presentaron anulaciones por el monto de \$6.659.062.983, que representan un 3.0% de dichas reservas constituidas, por lo que al cierre de la vigencia fiscal 2023, se registraron un total de reservas definitivas por \$209.387.715.940.

Estableciéndose, por ende, que, de acuerdo al análisis realizado al seguimiento de la ejecución de obligaciones presupuestales, la entidad registró en el Formato CB-0001 de reservas un total de giros con cargo a estas por valor de \$195.671.727.436, lo que indica un nivel de ejecución de dichos compromisos al cierre de la vigencia fiscal 2023 del 93.0%, como se evidencia en el siguiente cuadro:

Cuadro 59 Análisis Seguimiento Ejecución Reservas Presupuestales al cierre de la vigencia fiscal 2023

Cifras en pesos

OBJETO DEL GASTO	RESERVA CONSTITUIDA	VALOR ANULACIONES	RESERVA DEFINITIVA	TOTAL, AUTORIZACIÓN GIROS	NIVEL EJECUCIÓN. (%)	SALDO SIN EJECUTAR
FUNCIONAMIENTO	1.598.868.877	82.734.411	1.516.134.466	1.353.007.443	89.0	163.127.023
INVERSIÓN	214.447.910.046	6.576.328.572	207.871.581.474	194.318.719.993	93.0	13.552.861.481
TOTAL	216.046.778.923	6.659.062.983	209.387.715.940	195.671.727.436	93.0	13.715.988.504

Fuente: Informe ejecución presupuestal seguimiento reservas presupuestales Formato CB-0001 SIVICOF –SDIS

Esta situación registrada permite observar, que se generará un saldo de dichos compromisos presupuestales por el monto de los \$13.715.988.504, los cuales pasan a constituirse en pasivos exigibles según lo indicado en el marco

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 355 de 490

normativo de dicha figura presupuestal.

Análisis Pasivos Exigibles

Para el cierre de la vigencia fiscal 2023, la SDIS presentó una ejecución de las obligaciones relacionadas con pasivos exigibles del 75.2%, que corresponde a un monto de registros presupuestales constituidos por valor de \$55.281.458.334, sobre los cuales la entidad registró un total de autorizaciones de giro presupuestal por la suma de \$41.565.469.830. No obstante, al cierre de dicha vigencia se registra un saldo no ejecutado por este concepto de los pasivos exigibles, en la cuantía de \$13.715.988.504, que significan el 24.8%, del valor total de las obligaciones constituidas en la vigencia fiscal 2023.

Cuadro 60 Análisis Pasivos Exigibles Vigencia Fiscal 2023
Cifras en pesos

Rubro Presupuestal	Valor CRP	Valor Giros	SalDOS No Ejecutados
Funcionamiento	164.305.614	1.178.591	163.127.023
Inversión	55.117.152.720	41.564.291.239	13.552.861.481
Total Pasivos	55.281.458.334	41.565.469.830	13.715.988.504

Fuente: Informe presupuesto Bogdata – Formato CB-0002 Pasivos Exigibles al cierre de la vigencia con corte 31-12-2023.

Ahora bien, analizado por objeto del rubro presupuestal, se registran por gastos de funcionamiento, un saldo no ejecutado de \$163.127.023, al tener en cuenta que se reportan registros presupuestales por \$164.305.614, de los cuales tan sólo se establecieron giros por valor de \$1.178.591.

A nivel de las obligaciones registradas por concepto del rubro de inversión, la entidad, reporta un saldo no ejecutado en la cuantía de \$13.552.861.481, que significan más del 98.8% del total de dichos pasivos exigibles al cierre de la vigencia fiscal 2023.

De otra parte, al confrontar dichos registros con los presentados en la vigencia inmediatamente anterior, se evidenció que en el año 2022, se constituyó un total de registros presupuestales por el monto de los \$64.721.174.465, de los cuales se realizaron giros presupuestales por valor de \$50.613.412.185, lo que significa que se registrara un saldo total de recursos no ejecutados por la figura de los pasivos exigibles en \$14.107.762.280, según lo reportado en el informe presupuestal Bogdata- Formato CB-0002 SIVICOF- Pasivos exigibles al cierre de la vigencia con corte a 31 de diciembre de 2022, cuadro subsiguiente:

Cuadro 61 Análisis Pasivos Exigibles Vigencia Fiscal 2022

Cifras en pesos

Rubro Presupuestal	Valor CRP	Valor Giros	Saldos No Ejecutados
Funcionamiento	437.982.206	430.938.369	7.043.837
Inversión	64.283.192.259	50.182.473.816	14.100.718.443
Total Pasivos	64.721.174.465	50.613.412.185	14.107.762.280

Fuente: Informe presupuesto Bogdata – Formato CB-0002 Pasivos Exigibles al cierre de la vigencia con corte 31-12-2022.

De igual forma y según el análisis realizado al comportamiento presentado en la ejecución de los pasivos exigibles durante la vigencia fiscal 2023, con relación a la ejecución presentada en la vigencia 2022, se evalúa en términos generales que la SDIS, presentó un saldo de registros de dichas obligaciones con corte a 31 de diciembre de 2022, por valor de \$14.107.762.280, que confrontados frente al saldo registrado al corte de la vigencia fiscal 2023, de \$13.715.988.504, se presenta una variación con una disminución del saldo de los pasivos exigibles del 2.78%, con una variación en términos absolutos de \$391.773.776.

Cuadro 62 Análisis variación Pasivos Exigibles con corte a 31 de diciembre de 2023/2022

Cifras en pesos

CONCEPTO	SALDO A 31-12-2023	SALDO A 31-12-2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
FUNCIONAM.	163.127.023	7.043.837	156.083.186	2.216
INVERSION	13.552.861.481	14.100.718.443	(547.856.962)	-3.89
TOTAL PASIVOS	13.715.988.504	14.107.762.280	(391.773.776)	-2.78

Fuente: Informes presupuesto Bogdata – Formato CB-0002 Pasivos Exigibles al cierre de las vigencias fiscales con corte 31-diciembre de 2022 y 2023

A nivel del objeto de gasto estas variaciones se presentaron por concepto del rubro de funcionamiento, la cual tuvo una variación de sus pasivos exigibles de \$156.083.186; mientras que, por concepto del rubro presupuestal de inversión, se registró una disminución de dichos pasivos del (3.89%), es decir, una variación en términos absolutos de \$547.856.962.

Análisis Vigencias Futuras

Mediante el Acuerdo Distrital No. 788 de 2020, *"Por el cual se expide el presupuesto anual de rentas e ingresos y de gastos e inversiones de Bogotá, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2021"*, le autorizan a la Secretaría Distrital de Integración Social, asumir compromisos para las vigencias fiscales 2022 y 2023, por valor de \$420.236.328.000, para 5 proyectos de inversión de la entidad, según los niveles de participación descritos:

Cuadro 63 Análisis vigencias futuras autorizadas por Acuerdo No. 788 de 2020
Cifras en pesos

CODIGO	CONCEPTO	2022	2023	TOTAL	Particip (%)
7565	Suministro de Espacios Adecuados, inclusivos y seguros	62.779.631.000	43.670.033.000	106.449.664.000	25,33
7741	Fortalecimiento de la gestión de la información y el conocimiento	1.036.539.000	1.081.408.000	2.117.947.000	0,50
7748	Fortalecimiento de la Gestión Institucional y desarrollo TTHH	98.925.196.000	66.590.423.000	165.515.619.000	39,39
7757	Implementación de estrategias Habitabilidad en Calle	22.526.954.000	21.247.110.000	43.774.064.000	10,42
7770	Compromiso con el Envejecimiento activo	61.703.866.000	40.675.168.000	102.379.034.000	24,36
TOTAL VIGENCIAS FUTURAS		246.972.186.000	173.264.142.000	420.236.328.000	100,00

Fuente: Acuerdo Distrital 788 de 2020

Con base en lo anterior, en el Proyecto No.7565 “*Suministro de Espacios Adecuados, inclusivos y seguros*”, le autorizaron vigencias futuras por valor de \$106.449.664.000, que representan el 25.33%, con cargo al Proyecto No.7770 “*Compromiso con el Envejecimiento activo*”, le aprobaron vigencias futuras por valor de \$102.379.034.000, que significan el 24.36%, mientras que al Proyecto 7748 “*Fortalecimiento de la Gestión Institucional y desarrollo TTHH*”, representa la mayor concentración de los recursos autorizados por la figura de las vigencias futuras, en la suma de \$165.515.619.000, que constituye una participación del 39.39%, siendo este un proyecto que no hace parte de forma directa de la inversión social de los diversos programas que ejecuta la SDIS, para la población pobre y vulnerable beneficiaria de los servicios sociales que presta la entidad.

De otra parte, a la SDIS, le autorizaron vigencias futuras ordinarias, mediante el Oficio No.008 de 2022, según ficha Técnica 69, por valor de

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 359 de 490

\$82.791.827.611, para los Proyectos de Inversión Nos.7744 de Infancia y Adolescencia, y 7565 de Suministro de espacios adecuados -Plantas Físicas.

Asimismo, la SDIS registra otra aprobación de vigencias futuras, según Oficio No.018 de 2022, mediante Ficha Técnica No.77, para los periodos 2022-2023, en la cuantía de \$122.349.396.949, recursos asignados para los Proyectos de Inversión No.7748 "Fortalecimiento de la Gestión Institucional y desarrollo del Talento Humano", así como, al Proyecto No. 7771 "Discapacidad y sus cuidadores".

Análisis recursos Sistema General de Participaciones

En atención de los recursos pertinentes al Sistema general de Participaciones, la SDIS registro una apropiación de recursos por dicha fuente en la suma de \$230.200.933.000, que representan una participación dentro del presupuesto de los proyectos que contaron condicha asignación presupuestal del 42.06%.

Cuadro 64 Análisis recursos del Sistema General de Participaciones vigencia 2023
Cifras en pesos

PROYECTO	NOMBRE	VALOR	PARTIC. (%)	APROPIACION DISPONIBLE	NIVEL DEL SGP/APROP.DISPON (%)
7745	Compromiso por una alimentación integral en Bogotá	13.079.880.000	5,68	231.877.765.848	5,64
7752	Contribución a la protección de los derechos de las familias afectados por la violencia intrafamiliar	2.738.965.000	1,19	5.153.920.000	53,14
7771	Fortalecimiento de las oportunidades de inclusión de las personas con discapacidad, familias y sus cuidadores	77.638.224.000	33,73	80.304.448.944	96,68



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

PROYECTO	NOMBRE	VALOR	PARTIC. (%)	APROPIACION DISPONIBLE	NIVEL DEL SGP/APROP.DISPON (%)
7744	Generación de oportunidades para el desarrollo integral de la Niñez y la Adolescencia	126.419.052.000	54,92	210.704.006.881	60,00
7564	Mejoramiento de la capacidad de respuesta institucional de las Comisarias de Familia en Bogotá	10.324.812.000	4,49	19.292.589.826	53,52
TOTAL		230.200.933.000	100,00	547.332.731.499	42,06

Fuente: Informe de aprobación del presupuesto 2023.

Al tener en cuenta lo antes expuesto y de acuerdo con la revisión, análisis y evaluación realizada en desarrollo de los procedimientos practicados de la auditoría al macroproceso de la gestión presupuestal de la Secretaría Distrital de Integración Social -SDIS-, para la vigencia fiscal 2023, se presentan las siguientes observaciones de auditoría:

3.3.3.1.1. Hallazgo administrativo por inobservancia de las normas orgánicas presupuestales de disciplina fiscal al registrarse un incremento en la constitución de obligaciones por pagar al cierre de la vigencia fiscal 2023.

De acuerdo a las disposiciones generales que reglamentan las normas orgánicas en materia presupuestal y en atención al cierre de la vigencia fiscal 2023, y en cumplimiento a la revisión y análisis de las reservas presupuestales constituidas al cierre de la vigencia fiscal por parte de la SDIS; se evidenció en términos generales, que se registró un saldo total de obligaciones por pagar en el monto de \$249.584.962.149, que representan un nivel del 12.59%, frente al total de compromisos presupuestales celebrados por la entidad, en la suma de \$1.982.141.176.939, durante la vigencia fiscal 2023.

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 361 de 490

Cuadro 65 Análisis Constitución Reservas Presupuestales vigencia fiscal 2023

Cifras en pesos

RUBRO	TOTAL, COMPROMISOS ACUMULADOS	TOTAL, AUTORIZACIONES GIROS	SALDO OBLIGACIONES X PAGAR	NIVEL DEL SALDO (%)
Funcionamiento	32.342.791.451	31.729.268.732	613.522.719	1.90
Inversión	1.949.798.385.488	1.700.826.946.058	248.971.439.430	12.77
Total	1.982.141.176.939	1.732.556.214.790	249.584.962.149	12.59

Fuente: Informe de ejecución presupuestal vigencia 2023-Formato SIVICOF CB-0103.

Con relación a los gastos de funcionamiento, se constituyeron al cierre del periodo un total de obligaciones por pagar por valor de \$613.522.719, que significan un nivel de dicho saldo del 1.90%, frente a los compromisos asumidos por dicho concepto, los cuales se registraron por valor de \$32.342.791.451.

Mientras que, por concepto de las obligaciones contraídas como reservas presupuestales en el rubro de inversión, correspondiente al plan de desarrollo "*Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI*", al cierre de la vigencia se constituyeron un total de obligaciones por pagar, en la suma de \$248.971.439.430, frente a los compromisos presupuestales establecidos en \$1.949.798.385.488, que representan un nivel del 12.77%.

Ahora bien, al tener en cuenta el contexto de las directrices de Hacienda Distrital de 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 que la SDIS, presentó el siguiente comportamiento en la ejecución de los presupuestos de las vigencias fiscales de 2022 y 2023, según el siguiente detalle:

Cuadro 66 Análisis constitución de reservas presupuestales con corte a 31-diciembre de las vigencias fiscales 2023 y 2022.

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 362 de 490

Cifras en pesos

RUBRO PRESUPUESTAL	MONTO RESERVAS CONSTITUIDAS		VARIACIÓN	
	VIGENCIA 2023	VIGENCIA 2022	ABSOLUTOS (En pesos)	RELATIVOS (%)
FUNCIONAMIENTO	613.522.719	1.598.868.877	- 985.346.158	- 61,63
INVERSION	248.971.439.430	214.447.910.046	34.523.529.384	16,10
TOTAL	249.584.962.149	216.046.778.923	33.538.183.226	15,52

Fuente: Informes de Ejecución Presupuestal BOGDATA - SDIS vigencias 2022 -2023.

Dado el análisis evidenciado de la constitución de las reservas presupuestales al cierre de la vigencia fiscal 2023; se identificó en términos generales con relación a la vigencia 2022, que estas presentaron una variación del 15.52%, al incrementarse en la suma de \$33.538.183.226, según las reservas constituidas en la vigencia anterior por valor de \$216.046.778.923.

A nivel de rubro presupuestal, en funcionamiento la variación se disminuyó en términos absolutos en la cifra de \$985.346.158; sin embargo, por concepto del rubro presupuestal de inversión, éstos registraron al cierre de la vigencia 2022, un saldo de compromisos por pagar de \$214.447.910.046. Para la vigencia fiscal 2023, se constituyeron un saldo de reservas presupuestales por la suma de \$248.971.439.430, registrando en consecuencia una variación en la cuantía de \$34.523.529.384, que representa un incremento del monto de las reservas constituidas del 16.10%, situación que genera el riesgo de incrementar la constitución de reservas presupuestales, en desatención de las directrices señaladas en el marco normativo.

Por otra parte, aunque hubo gestión en la depuración de los pasivos exigibles, la entidad no logra disminuir las causas que generan estas altas obligaciones, en la oportunidad de liquidar de manera pronta las obligaciones contraídas por la SDIS.

Lo anterior, permite indicar que se está inobservando lo estipulado en el artículo 8º, literal i) de la Directiva No.001 de 2022, de la Secretaría de Hacienda, sobre los Lineamientos de Política para el Presupuesto Anual, sobre la reglamentación a la programación presupuestal, donde de manera explícita se indica "(...) *que las apropiaciones presupuestales aprobadas por el Congreso de la República, las Asambleas y los Concejos, puedan ejecutarse en su totalidad durante la vigencia fiscal correspondiente.*"

De igual forma, es importante señalar, frente a lo reflejado en la Directiva No. 002 de 2021, sobre los lineamientos de política para el manejo presupuestal en las entidades públicas del Distrito Capital, donde se establece que:

"Así mismo, atendiendo la normativa vigente y el principio de anualidad, la eficiencia y efectividad, aunado a la calidad en la ejecución de los recursos es indispensable ejecutar el presupuesto oportunamente y elevar al máximo la ejecución de los giros con el fin de disminuirlas reservas presupuestales, y por ende, bajar el volumen de pasivos exigibles, puesto que, en los casos en que esta situación se presente, se deberá atender su pago con el presupuesto disponible en la vigencia que se hagan exigibles con excepción de los financiados con recursos con destinación específica, reglados por norma".

Análisis de respuesta del Sujeto de Control

De acuerdo con el análisis de la respuesta dada por la Entidad, donde justifican que: *"En cumplimiento de las normas orgánicas de presupuesto, desde la Secretaría Distrital de Integración Social se constituyeron reservas presupuestales por valor de \$249.584.962.149 que corresponden al 12,59% sobre el total del presupuesto comprometido, sin exceder el 20% del presupuesto de inversión del año anterior. Si bien es cierto, el valor de las reservas presenta un incremento del 15,52% con respecto a las reservas constituidas en la vigencia 2022, estos no son periodos comparables, por tratarse de presupuestos con diferente asignación (...).*

Al respecto, la auditoría precisa que la revisión y análisis se realiza sobre los saldos constituidos de las obligaciones que quedaron pendientes por ejecutar al cierre de las vigencias fiscales por medio de las cuales se analiza la variación presentada, donde se ratifica nuevamente que dichos saldos de reservas presupuestales se incrementaron en el rubro de inversión en términos absolutos por la suma de \$34.523.529.384, es decir, que tuvo un incremento o variación del 16.10%, situación que contraviene, según las consideraciones generales fijadas en la Circular Externa DDP-000006 de 2023 "Guía de ejecución, seguimiento y cierre presupuestal 2023"; donde la norma señala claramente que:

"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 mantiene y se configura como hallazgo administrativo para inclusión dentro del Plan de Mejoramiento.

3.3.3.1.2 Hallazgo administrativo por evidenciarse falta de gestión en la ejecución de los recursos asignados al Rubro Presupuestal No.7565 "Suministro de espacios adecuados, inclusivos y seguros para el desarrollo social integral en Bogotá", al cierre de la vigencia fiscal 2023.

De acuerdo al análisis realizado a los rubros presupuestales que presentaron un nivel bajo de ejecución presupuestal, se observa en términos generales, los siguientes casos presentados:

Rubro Presupuestal No. 7565 – Suministro de espacios adecuados, inclusivos y seguros para el desarrollo social integral en Bogotá-

El rubro registró una apropiación inicial de \$98.527.184.000, siendo afectado por modificaciones acumuladas del periodo, con una reducción por valor de \$4.013.471.446, que significa un nivel de afectación del 4.07%. Situación que denota que para la vigencia fiscal 2023, la SDIS estableció una apropiación disponible de recursos por valor de \$94.513.712.554, para atender los compromisos fijados en el Plan de Acción para dicha vigencia.

Es así que, al cierre de la vigencia fiscal la entidad celebró un total de compromisos acumulados en cuantía de \$89.510.144.369, reportándose un nivel de ejecución presupuestal del 94.71%; sin embargo se evidenció, que a nivel de la ejecución de los recursos comprometidos, tan sólo se ejecutaron \$45.810.071.761, que significan un 48,47%, a su vez, frente a la apropiación disponible y con relación a los recursos comprometidos en la vigencia según los registros presupuestales expedidos, dicha ejecución obedeció al 51.18%. Niveles éstos que en cumplimiento al principio de la anualidad presupuestal denotan unos niveles críticos de ejecución de los recursos asignados para este rubro presupuestal.

Lo anterior indica que la entidad inobservó lo estipulado en las Directrices No.001 de 2023 y 2022, de la Secretaría Distrital de Hacienda en procurar evitar la constitución de saldos de reservas presupuestales, elevando los niveles de ejecución del presupuesto. De igual forma, no se atiende en debida forma los principios de eficacia en la ejecución del presupuesto según lo señalado en el artículo 2º de la Ley No. 87 de 1993, asimismo, no se aplican de manera eficaz los criterios del gasto público, según lo indicado en el artículo 5º, del Decreto Distrital No. 192 de 2021.

Análisis de respuesta del Sujeto de Control

De acuerdo con el análisis de la respuesta dada por la entidad, donde evidentemente se manifiesta unos indicadores críticos en la ejecución presupuestal del Rubro de Inversión No.7565 "*Suministro de Espacios Adecuados (...)*"; es de señalar, que de acuerdo a la serie de eventualidades, prórrogas, inclusión de nuevas actividades y postergación de los plazos de ejecución de los contratos de obra, los cuales se han previsto para el periodo 2024, las demoras en los trámites y obtención de las respectivas licencias, revisión de los procesos de liquidación de los contratos; situaciones que han generado rezagos presupuestales por un monto superior en la constitución de reservas presupuestales por valor de los \$43.700.000.000, que son situaciones que indican claramente las afectaciones a los diversos procesos de planeación según los objetos plasmados en las metas del Plan de Acción de la entidad, y de manera específica en el Proyecto No. 7565.

De igual manera, se evidenció una incoherencia de la respuesta suministrada, con las acciones y recursos previstos en el Plan de Acción; por lo que, para efectos del seguimiento a la ejecución de los recursos comprometidos en el proyecto, la observación se mantiene y se configura como hallazgo administrativo.

3.3.3.1.3 Observación administrativa por inconsistencias de la información reportada entre el Formulario CBN-1001 del Programa Anual de Caja -PAC 2023, y la información generada en el Formato CB-0001: Informe ejecución presupuestal -seguimiento ejecución reservas presupuestales, según rendición de cuenta en el

aplicativo SIVICOF (Desvirtuada).

Análisis de respuesta del Sujeto de Control:

De acuerdo con el análisis de la respuesta dada por la entidad, y con el soporte explicativo de la Tabla No.9, donde en el Formato CBN-1001, del Programa Anual de Caja PAC 2023, se registra un valor de PAC No Ejecutado por la suma de \$20.375.051.487 y en el Informe de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal, un valor total de reservas sin giro por \$13.715.988.504; por lo que, la diferencia establecida por la Auditoría obedece al saldo de las liberaciones registradas por valor de los \$6.659.062.983, reportadas en el informe de ejecución presupuestal; de tal manera que la observación administrativa se desestima del informe final.

3.3.3.1.4 Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria por deficiente gestión y ejecución de los recursos presupuestales correspondiente a la Fuente de Financiación "Estampilla Pro Adulto Mayor", en la vigencia fiscal 2023.

De acuerdo al análisis realizado de las fuentes de financiación por concepto del rubro presupuestal "Estampilla Pro Adulto Mayor" a la SDIS, apropiaron recursos al cierre de la vigencia fiscal 2023, por valor de \$102.944.274.000. De dicho monto aprobado la entidad comprometió recursos por valor de \$95.957.381.153, con un nivel de ejecución del 93.2%; sin embargo, a nivel de ejecución de las autorizaciones de giro presupuestal, la entidad realizó un monto de giros por \$73.706.810.268, que significan un nivel de ejecución del presupuesto real del 76.8%.

En el mencionado comportamiento de la ejecución presupuestal, se

evidenció que la entidad registró un saldo por pagar en la suma de \$22.250.570.885, que significa una participación del 23.2%, constituidas como reservas presupuestales por atender en el siguiente periodo fiscal.

Cuadro 67 Análisis recursos Fuente de Financiación "Estampilla Pro Personas Mayores"
Cifras en pesos

Fuente de Financiación	Apropiación Disponible	Compromisos Acumulados	Giros Acumulados	Saldo X Pagar	Nivel del Saldo (%)
VA-Estampilla	98.676.370.000	92.553.197.547	70.596.837.568	21.956.359.979	23.7
RB-Estampilla	1.130.070.000	1.129.033.833	922.189.927	206.843.906	18.3
REAF-Estampilla	87.367.000	87.367.000	0	87.367.000	100.0
PAS-Estampilla	3.050.467.000	2.187.782.773	2.187.782.773	0	0
TOTAL	102.944.274.000	95.957.381.153	73.706.810.268	22.250.570.885	23.2

Fuente: Informe de ejecución presupuesta Fuentes de Financiación Presupuesto 2023 SDIS.

Lo anterior evidenció que, del presupuesto contemplado como apropiación disponible, la SDIS, comprometió recursos por valor de \$95.957.381.153; observándose, por lo tanto, que se dejaron de ejecutar recursos por valor de \$6.986.892.847, como saldo de apropiación disponible no ejecutados al cierre de la vigencia fiscal 2023.

Asimismo, se adolece de la gestión para incorporar dentro del presupuesto de la vigencia fiscal auditada, de los recursos correspondientes al recaudo reportado por la Secretaría Distrital de Hacienda de la Fuente de Financiación "Estampilla Pro Adulto Mayor", al cierre de la vigencia fiscal 2023, por el monto de \$131.755.797.000, sobre los cuales la SDIS, registra una apropiación disponible incorporada al presupuesto de la vigencia, por valor de \$98.676.370.000; situación que denota una estimación de recursos proyectados por incorporar sobre los \$33.079.427.000.

De tal manera, que la SDIS inobserva los criterios del gasto público, estipulado en el artículo 5 del Decreto No. 192 de 2021 y del artículo 38, los numerales 1 y 4 de la Ley No.1952 de 2021.

Se precisa de igual manera, que estos hechos son reiterados, dado que se vienen presentado desde vigencias anteriores sin que las acciones formuladas por la SDIS sean efectivas, puesto que a la evaluación al plan de mejoramiento fueron calificadas como CUMPLIDA INEFECTIVA las acciones Nos. 2 y 3, formuladas en su momento para el hallazgo administrativo 3.3.3.1.3, de la Auditoría de Regularidad Código 87 - PAD 2022 vigencia 2021.

Análisis de respuesta del Sujeto de Control

De acuerdo al análisis de la respuesta, la entidad no desvirtúa la observación, puesto que al comparar la vigencia 2022 y 2023, se evidenció un aumento en la ejecución del gasto y una disminución en los valores de las reservas presupuestales de los proyectos de inversión correspondientes a la "Estampilla Pro Adulto Mayor"; sin embargo, dicho comportamiento según la información reportada en la respuesta al informe preliminar indica que para el 2022, se registró un valor de reservas constituidas por \$15.105,9 millones, y al cierre de la vigencia fiscal 2023, dicho saldo se reporta por la suma de \$22.250,4 millones, lo cual expresa que se incrementaron dichos compromisos u obligaciones por pagar por más de los \$7.144,5 millones de pesos.

En consecuencia, analizadas cada una de las situaciones evidenciadas en los proyectos que contaron con la programación y ejecución de dicha fuente de financiación, la observación se mantiene y se configura como hallazgo administrativo para su respectivo seguimiento en el Plan de Mejoramiento suscrito.

3.3.3.1.5 Hallazgo administrativo por registrarse rezago en la ejecución

presupuestal de los recursos autorizados con vigencias futuras para las vigencias fiscales 2022 y 2023.

Mediante el Acuerdo Distrital No. 788 de 2020, *"Por el cual se expide el presupuesto anual de rentas e ingresos y de gastos e inversiones de Bogotá, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2021"*, le autoriza a la Secretaría Distrital de Integración Social asumir compromisos para las vigencias fiscales 2022 y 2023, por valor de \$420.236.328.000, para 5 proyectos de inversión de la entidad, según los niveles de participación descritos:

Cuadro 68 Análisis vigencias futuras autorizadas por Acuerdo 788 de 2020
Cifras en pesos

CODIGO	CONCEPTO	2022	2023	TOTAL	Particip (%)
7565	Suministro de Espacios Adecuados, inclusivos y seguros	62.779.631.000	43.670.033.000	106.449.664.000	25,33
7741	Fortalecimiento de la gestión de la información y el conocimiento	1.036.539.000	1.081.408.000	2.117.947.000	0,50
7748	Fortalecimiento de la Gestión Institucional y desarrollo TTHH	98.925.196.000	66.590.423.000	165.515.619.000	39,39
7757	Implementación de estrategias Habitabilidad en Calle	22.526.954.000	21.247.110.000	43.774.064.000	10,42
7770	Compromiso con el Envejecimiento activo	61.703.866.000	40.675.168.000	102.379.034.000	24,36
TOTAL VIGENCIAS FUTURAS		246.972.186.000	173.264.142.000	420.236.328.000	100,00

Fuente: Acuerdo Distrital 788 de 2020.

De otra parte, a la SDIS le autorizaron vigencias futuras ordinarias, mediante el Oficio No.008 de 2022, según ficha Técnica 69, por valor de \$82.791.827.611, para los Proyectos de Inversión Nos.7744 de Infancia y Adolescencia, y al Proyecto No.7565 de Suministro de espacios adecuados - Plantas Físicas.

Asimismo, la SDIS registra otra aprobación de vigencias futuras, según Oficio No.018 de 2022, mediante Ficha Técnica No.77, para los periodos 2022-2023, en la cuantía de \$122.349.396.949, recursos asignados para los Proyectos de Inversión No.7748 *"Fortalecimiento de la Gestión Institucional y desarrollo del Talento Humano"*, así como, al Proyecto 7771 *"Discapacidad y sus cuidadores"*.

Lo anterior, inobserva lo establecido en la Directiva No. 001 de 2022, de la DDP, según lo contemplado en el numeral No.9 sobre *"Lineamientos para tramites de vigencias futuras"*, donde se indica que con el fin de hacer el correcto uso de la herramienta de vigencias futuras se deberá tener en cuenta, entre otros requisitos, el relacionado con el numeral 1: *"Los compromisos que se pretendan adquirir por esta modalidad y sus costos futuros de mantenimiento y/o administración, no excedan el 40% del presupuesto total apropiado en el rubro y para cada una de las vigencias fiscales futuras a comprometer, esto sin perjuicio de la recomendación que se expida en la Dirección Distrital de Presupuesto –DDP"*.

CASO No. 1: inobservancia a las directrices establecidas en la Directiva No.001 de 2022, sobre los lineamientos para el trámite de vigencias futuras.

Cuadro 69 Análisis asignación presupuestal de los recursos de vigencias futuras
Autorización vigencias futuras 2023
Cifras en pesos

Código Rubro	Nombre	Apropiación Disponible	Autorización Vigencias Futuras	Nivel Participación (%)
7565	Suministro de Espacios Adecuados	94.513.712.554	43.670.033.000	46.2%



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

7741	Fortalecimiento de la Información	29.888.612.368	1.081.408.000	3.6%
7748	Fortalecimiento de la gestión Institucional	372.847.633.156	66.590.423.000	17.8%
7757	Implementación Habitabilidad en calle	50.500.658.000	21.247.110.000	42.1%
7770	Compromiso con el Envejecimiento	243.714.815.621	40.675.168.000	16.7%
Total		791.465.431.699	173.264.142.000	

Fuente: Informe de ejecución presupuestal Bogdata vigencia 2023 - Acuerdo 788 de 2020

Se observó, que en el Proyecto No. 7565, el nivel de participación de la autorización de las vigencias futuras registra un nivel del 46.2%, el cual sobrepasa los límites establecidos en la directriz. Al igual que lo observado en el Proyecto No.7757, con un nivel de participación del 42.1%.

CASO No. 2: Autorización vigencias futuras mediante Acuerdo No. 788-2020

Cuadro 70 Autorización vigencias futuras -Acuerdo No. 788 de 2020-

Cifras en pesos

Código Rubro	Nombre	Autorización vigencias futuras 2022/2023	Valor Total Contratado	Giros	Nivel sin ejecutar (%)
7565	Suministro de Espacios Adecuados	106.449.664.000	129.544.325.159	113.884.538.311	43.0
7741	Fortalecimiento de la Información	2.117.947.000	2.586.915.429	2.341.869.800	24.5
7748	Fortalecimiento de la gestión Institucional	165.515.619.000	208.764.527.224	208.764.527.224	0
7757	Implementación Habitabilidad en calle	43.774.064.000	52.277.228.539	50.437.111.022	1.1
7770	Compromiso con el Envejecimiento	102.379.034.000	116.449.022.288	116.421.576.370	0.1
Total		420.236.328.000	509.622.018.639	491.849.622.727	
	Anulaciones /Liberación		1.422.030.338		

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 373 de 490

Fuente: Acuerdo 788 de 2020 Vigencias Futuras SDIS.

Se identificó un rezago presupuestal con corte a 31 de diciembre de 2023, por valor de \$16.158.762.274.

CASO No. 3: Autorización vigencias futuras Ficha Técnica 69 – Oficio No. 008-2022.

Cuadro 71 Autorización vigencias futuras -Ficha Técnica 69 -Oficio No. 008-2022
Periodos 2022-2023

Cifras en pesos

Proyecto	Nombre	Valor total Aportes SDIS	Total, Giros	SalDOS registros	Nivel sin ejecutar (%)
7744	Infancia y Adolescencia	41.757.389.262	38.715.043.608	2.972.070.922	8.61
7565	Suministro de Espacios adecuados	41.034.438.349	18.294.537.998	22.739.900.351	55.4
Total		82.791.827.611	57.009.581.606	25.711.971.273	31.1

Fuente: Oficio 008-2022 Ficha Técnica 69.

Se identificó un rezago presupuestal con corte a 31 de diciembre de 2023, de \$25.711.971.273.

CASO No. 4: Autorización vigencias futuras Ficha Técnica 77 – Oficio No. 018/2022

Cuadro 72 Autorización vigencias futuras -Ficha Técnica 77 -Oficio No. 018/2022
Periodos 2022-2023

Cifras en pesos

Proyecto	Nombre	Valor total Aportes SDIS	Total, Giros	SalDOS registros (1)	Nivel sin ejecutar (%)
7748	Fortalecimiento de la Gestión Institucional	75.571.235.423	60.185.771.197	9.584.305.144	12.7
7771	Discapacidad y sus Cuidadores	46.778.161.526	39.803.147.811	6.975.013.715	14.9
Total		122.349.396.949	99.988.919.008	22.360.477.941	18.3

Fuente: Oficio 018-2022 Ficha Técnica 77.

Se identificó un rezago presupuestal con corte a 31 de diciembre de 2023, de \$22.360.477.941.

Es de resaltar, que presentaron anulaciones/liberaciones de recursos por valor de \$5.801.159.082, para el Proyecto No. 7748.

Lo anterior, inobserva lo estipulado en el artículo 10 de la Ley No. 819 de 2003 y Directiva No. 001 de 2022 de la DDP, según lo contemplado en el numeral No.9 sobre *"Lineamientos para tramites de vigencias futuras"*, donde se indica que con el fin de hacer el correcto uso de la herramienta de vigencias futuras se deberá tener en cuenta, entre otros requisitos, el relacionado con el numeral 1: *"Los compromisos que se pretendan adquirir por esta modalidad y sus costos futuros de mantenimiento y/o administración, no excedan el 40% del presupuesto total apropiado en el rubro y para cada una de las vigencias fiscales futuras a comprometer, esto sin perjuicio de la recomendación que se expida en la Dirección Distrital de Presupuesto –DDP"*.

Análisis de respuesta del Sujeto de Control:

Evaluada las respuestas de la entidad, en cada uno de los casos observados, se analiza lo siguiente: CASO No. 1: La entidad responde que:

"(...) se autorizó para el proyecto 7757 "Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá" asumir compromisos con cargo a las vigencias futuras de 2022 y 2023, acuerdo en el cual no se establecían topes ni restricciones de distribución.(...)"

Al respecto se señala, que en la Directiva 001 del 30 de marzo de 2022, en el numeral 8.1 literal j), se debe atender en *"Programar los recursos que garanticen el cumplimiento de los compromisos adquiridos a través de vigencias futuras"*.

Al igual que a lo indicado en evitar la constitución de reservas presupuestales, maximizando el nivel de ejecución real del presupuesto. Esto si se tiene en cuenta que al corte de la vigencia fiscal 2023, el proyecto presentó un saldo de obligaciones por atender por la suma de \$11.088.585.223, con un nivel crítico de ejecución de los recursos que fueron asumidos con vigencias futuras.

CASO No. 2: Al respecto la entidad responde que con relación al Proyecto No. 7757:

*"(...) de acuerdo con la información financiera de la ejecución contractual del proyecto 7757, se tiene que para la vigencia 2023 se constituyó una reserva presupuestal del 1.1%, equivalente al valor de \$226.483.879 que correspondiente al pago del periodo comprendido entre el 21 y el 31 de diciembre de 2023 de los **contratos No. 7587 de 2021** cuyo contratista es el **CONSORCIO VIENTOS DE UN MUNDO MEJOR** y del **contrato No. 10153 – 2021** cuyo contratista es **COMUNIDAD DE VIDA SDIS-2021**. (...)".*

Con relación al Proyecto No. 7770, la entidad manifiesta que:

"(...) Para la vigencia 2021, con la autorización de vigencias futuras mediante el Acuerdo Distrital No. 788 de 2020, "Por el cual se expide el presupuesto anual de rentas e ingresos y de gastos e inversiones de Bogotá, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2021", mediante el proceso competitivo SDISDCT092-008-2021, se suscribieron 17 convenios de asociación para este servicio, por un valor inicial de \$116.449.022.288, los cuales se desarrollaron a cabalidad. De estos, el convenio número 9707-2021 suscrito con el asociado FUNDACION OBRAS DE MISERICORDIA CON CRISTO CONSTRUYENDO VIDA, cuya fecha de inicio era el 08/04/2021, fecha de terminación el 30/09/2023 y valor total por \$8.614.565.760, discriminados así: aporte en dinero de la Secretaría Distrital de Integración Social por (\$7.322.380.666) y aporte en especie del Asociado por (\$1.292.185.094), a la fecha tiene valor pendiente por girar de \$27.445.918 que corresponde a saldos propios de ejecución del servicio, tales como novedades por fallecimientos,

hospitalizaciones, egresos, salidas a medio familiar, o por soportes que no cumplen con lo solicitado en el anexo. En ese sentido una vez verificados los compromisos totales realizados con vigencia futuras en el marco de la autorización del Acuerdo Distrital 788 de 2020 y los giros adelantados, se encuentra que el valor sin ejecutar es de \$27.445.918 que corresponde al 0.024%, el cual está siendo validado en el marco de la liquidación, para así determinar su pago o liberación".

Lo anterior permite observar que no son claras las cifras que se presentan, si se tiene en cuenta que la ejecución general del proyecto arroja un saldo de obligaciones por pagar del Proyecto No. 7770, por valor de \$38.536.432.301, al cierre de la vigencia fiscal 2023.

CASOS Nos. 3 y 4: Con relación a los Casos Nos. 3 y 4 de las observaciones formuladas en el informe preliminar, la entidad justifica que con la **Autorización vigencias futuras Ficha Técnica 69 – Oficio No. 008-2022.**, para atender:

"El Proyecto de inversión No. 7744 "Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia de Bogotá", apunta a promover y potenciar el desarrollo integral de la población desde la gestación hasta la adolescencia (...). Teniendo en cuenta lo anterior, la SDIS para la vigencia 2022 y 2023, adelantó mediante el radicado S2022044185 de fecha 27/04/2022 tramite de solicitud de vigencias futuras con el objeto de: "El Proyecto de inversión No. 7744 "Generación de Oportunidades para el Desarrollo Integral de la Niñez y la Adolescencia de Bogotá" requiere tramitar autorización de compromiso de vigencias futuras con el fin de garantizar la continuidad de 42 contratos suscritos con fundaciones sin ánimo de lucro y bajo los cuales se garantizan la prestación del servicio social de jardines infantiles y bajo los cuales la Entidad oferta 5.935 cupos a niños y niñas que se encuentran en situación de vulnerabilidad; cupos que aportan directamente al cumplimiento de la meta número 2 "Atender a 71,000 niñas y adolescentes (...)"

La entidad manifiesta que:

"(...) en aras de garantizar la prestación y cumplimiento de esta meta mencionada, la Entidad adelantó el trámite contractual correspondiente, a través de procesos competitivos en el marco del artículo 5 del Decreto 092 de 2017, de los siguientes procesos:

1. Proceso competitivo No SDIS-DCT092-003-2022, publicado el día 11 de agosto de 2022 a través de la plataforma transaccional SECOP II lográndose la adjudicación de 29 jardines infantiles el 14 de septiembre de 2022 de los 41 ofertados Del "(...) Proceso competitivo No. SDIS-DCT092-011-2022, publicado el día 5 de octubre a través de la plataforma transaccional SECOP II, de este proceso se logró la adjudicación el 8 de noviembre de 2022. De los 10 jardines ofertados dentro del proceso, se logró la adjudicación de 7 jardines infantiles en las distintas localidades de Bogotá...)"

Una vez valoradas dichas respuestas al informe preliminar, la auditoria al respecto observa, para cada uno de los casos observados y de acuerdo a los lineamientos trazados por la SDH, desde la Circular Externa SDH No. 000014-2020, donde se indican lineamientos que establecen que:

"Es importante que la ejecución de los recursos de las Vigencias Futuras 2020 se encuentre oportunamente actualizada en la ficha técnica del módulo de Vigencias Futuras del Sistema de Información Presupuestal administrado por la Secretaría Distrital de Hacienda, teniendo en cuenta que dicha información es reportada a la Contraloría Distrital y al Concejo de Bogotá, la cual debe ser conciliada con la ejecución del sistema de información presupuestal. Cabe recordar que la actualización de las fichas técnicas es responsabilidad de cada entidad".

De igual forma, es de señalar que en el artículo 14 del Decreto No. 714 de 1996 "Estatuto Orgánico de Presupuesto", reglamentado por el artículo 12 de la Ley No. 819 de 2003, se previene que las entidades en cumplimiento de la ejecución de las vigencias futuras, atiendan el nivel de ejecución de los

compromisos pactados sin exceder los límites de la capacidad de endeudamiento del Distrito. Por lo tanto, lo señalado en la Directiva No.001 de 2022, no obsta para dar efectivo cumplimiento a las metas trazadas en el debido cumplimiento a la ejecución de los recursos comprometidos con vigencias futuras. En consecuencia, la observación se mantiene y se configura como hallazgo administrativo.

3.4 PLAN DE MEJORAMIENTO

La evaluación del plan de mejoramiento de la Secretaría Distrital de Integración Social, se realizó conforme a lo establecido en la Resolución Reglamentaria No. 036 del 2019, vigente expedida por la Contraloría de Bogotá D.C.

En la revisión se determinó que, según el módulo de consulta SIVICOF, tenía 167 acciones de mejora formuladas abiertas, las cuales tenían Fecha de vencimiento con corte a 31 de diciembre de 2023, las que constituyen el universo de las acciones abiertas vencidas a evaluar.

Resultados del seguimiento al Plan de Mejoramiento

Del seguimiento a la verificación de las acciones adelantadas por la Secretaría Distrital de Integración Social y para efectos de establecer su eficacia y efectividad que determina el nivel de mitigación de la causa raíz que originó el hallazgo, se presenta el siguiente resultado:

Cuadro 73 Evaluación Plan de Mejoramiento a las acciones vencidas con corte a 31 de diciembre del 2023.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoria	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	89	3.1.1	2	Cumplida cerrada. Representa, mejoramiento en los procesos de medición y control de actividades y procedimientos administrativos.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	91	3.1.1.	1	Cumplida cerrada. La acción de mejoramiento contribuye en los procesos de medición y control de actividades y procedimientos misionales gerenciales y administrativos	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	91	3.1.1	2	Cumplida cerrada. La acción de mejoramiento al establecer de manera precisa los cronogramas en la contratación contribuyen al mejoramiento en los procesos de planeación, en la medición y control de actividades. En general mejora en los procedimientos misionales gerenciales y administrativos.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2023 2023	77	3.1.1.1	1	La acción se desarrolló de acuerdo con los parámetros establecidos, se presentó dentro de los anexos la presentación y socialización del proceso de liquidación de contratos, procesos realizados con la BMC, entre otros. Permitiendo que los supervisores estén capacitados en dicho proceso	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	87	3.1.1.2	1	Cumplida cerrada. La expedición, socialización de memorandos para las buenas prácticas de supervisión y cargue de la información contractual en SECOP II, contribuyen en el mejoramiento en los procesos de planeación, en la medición y control de actividades. En general mejora en los procedimientos misionales gerenciales y administrativos.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2023 2023	77	3.1.1.2	1	Cumplida inefectiva, por la entrega de soportes que no tiene que ver con el hallazgo de información suministrada para control interno para la mejora de la verificación de la documentación entregada hacen entrega de un flujograma con roles, un memorando dirigido a dar Orientaciones técnicas para dar respuesta a solicitudes de Información realizada por los entes de control.	100%	70%	CUMPLIDA INEFECTIVA	2024/04/25
2023 2023	77	3.1.1.2	2	Cumplida inefectiva, entregan de soportes de información suministrada para control interno para la mejora de la verificación de la documentación entregada hacen entrega de un flujograma con roles, un memorando dirigido a dar Orientaciones técnicas para dar respuesta a solicitudes de Información realizada por los entes de control	100%	70%	CUMPLIDA INEFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	87	3.1.1.3	2	Cumplida cerrada. El diseño de la caja de herramientas y guías para elaboración de planes de mejoramiento, junto con la socialización con las dependencias; contribuyen en los procesos de planeación, en la medición y control de actividades. En general mejora en los procedimientos misionales gerenciales y administrativos.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2023 2023	74	3.1.1.4	1	Cumplida cerrada. La acción de mejora se encamina actualiza el procedimiento de formulación y modificación de planes de mejoramiento externo e interno, que contribuye a la medición y control de actividades y procedimientos gerenciales y administrativos.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	215	3.1.1.4	2	Cumplida cerrada. Según reporte a través de los innumerables correos que envía la Oficina de Control Interno a las diferentes dependencias que deben adelantar respuestas para los organismos de control, tales como: Contraloría de Bogotá, Contraloría General de la República, Veeduría Distrital, Personería de Bogotá, Procuraduría General de la República, lo que evidencia el cumplimiento de la acción de mejora.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2023 2023	74	3.1.1.5	1	Cumplida cerrada. Con la actualización del procedimiento atención de solicitudes de información misional y su socialización contribuye a la mejora de actividades y procedimientos misionales, gerenciales y administrativos.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2023 2023	74	3.1.1.7	1	Revisados los anexos que soportan la acción presentada, se percibe que este cumple con lo planeado por ende elimina la causa del hallazgo. Así las cosas, la acción se valora como cumplida efectiva.	100%	76%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2021 2021	90	3.1.11	2	Cumplida cerrada. Con la parametrización de actuaciones identificadas en las Comisarias de Familia con respecto al Sistema de Información SIRBE Comisarias, lo que contribuye a los procesos misionales y administrativos	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoría Conjunta	Código Auditoría/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoría Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2021 2021	90	3.1.11	3	Cumplida cerrada. Con la emisión y socialización del instructivo para el registro de la información de las órdenes administrativas, así como las diferentes actuaciones dentro en cada una de ellas, resultados y variables específicas, en el sistema de información misional SIRBE de las Comisarias de Familia, lo que contribuye a los procesos misionales y administrativos	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2021 2021	90	3.1.13	2	Cumplida cerrada. Beneficio cualificable, por modificación de la estructura organización y modificación de la planta en doscientos dos (202) cargos, dos (2) de libre nombramiento y remoción y doscientos (200) empleos públicos – profesionales universitarios-; lo que contribuye a los procesos misionales y administrativos.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2021 2021	90	3.1.2	2	Cumplida cerrada. Beneficio cualificable, por modificación de la estructura organización y modificación de la planta en doscientos dos (202) cargos, dos (2) de libre nombramiento y remoción y doscientos (200) empleos públicos – profesionales universitarios-; lo que contribuye a los procesos misionales y administrativos.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	501	3.1.2.1	1	La acción no ataca la raíz del hallazgo. Aunque el cronograma diseñado sea una herramienta que es de fácil utilización y control en la entrega de los bonos canjeables por alimentos; también debe existir en el proceso de planeación un plan B, que en el caso que los recursos se terminen y el siguiente proceso no se encuentre listo, la SDIS no interrumpa la entrega de los bonos.	100%	70%	CUMPLIDA INEFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	501	3.1.2.2	1	Con los soportes anexos se observa que la socialización realizada por la entidad, permite fortalecer los controles de información por parte de los supervisores en las diferentes solicitudes de información requerida	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia a Pad/Pae/ Auditoria a Conjunta a	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	501	3.1.2.3	1	La Oficina de Control Interno realiza las socializaciones y presenta al realiza la presentación CICSCI ordinario ene-2023, propuesta de auditorias internas 2023 diapositiva 23, presenta las alertas sobre el hallazgo de la auditoria 501; en la diapositiva 50 propuesta auditoria interna 2023, rol de evaluación y seguimiento. Informe de seguimiento a las recomendaciones emitidas en los informes de auditorías internas y de seguimiento, así como a las alertas emitidas por la Oficina de Control Interno a la entidad*. (Hallazgos Auditoría No. 501 y Auditoría No. 91) (Dos (2) seguimientos al año). Se realizan las actividades planteadas en la acción, pero la Entidad no las tiene en cuenta y se continua con las mismas acciones por parte de las Unidades Operativas	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2021 2021	90	3.1.3	2	Cumplida cerrada. Beneficio cualificable, por modificación de la estructura organización y modificación de la planta en doscientos dos (202) cargos, dos (2) de libre nombramiento y remoción y doscientos (200) empleos públicos – profesionales universitarios-; lo que contribuye a los procesos misionales y administrativos.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2021 2021	90	3.1.3	3	Cumplida cerrada. Se realizan las capacitaciones con parámetros y tramites de pago y asignación de talento humano en las Comisarias de Familia contribuye a mejorar procesos misionales y administrativos.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoria	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2021 2021	90	3.1.3	4	Cumplida efectiva se cierra. Se reporta como acción de mejora la emisión de Resolución 0827 de 01/04/2022 de Cajas menores, donde se incluye las Comisarías de Familia, como lo muestra el Artículo 4 Ordenadores del Gasto, contribuye a mejorar procesos misionales y administrativos.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2021 2021	87	3.1.3.18	1	Con los soportes presentados por la SDIS, se observa que se dio cumplimiento a la acción, al incluir en los anexos técnicos de los nuevos contratos de jardines infantiles en la cláusula de forma de pago, la especificación de descuentos en costos fijos ocasionados por variación en el esquema de atención.	100%	80%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2021 2021	87	3.1.3.20	1	Con los soportes presentados por la SDIS, se observa que se dio cumplimiento a la acción, al incluir en los anexos técnicos de los nuevos contratos el control de la participación y las diferentes restricciones establecidas en la ejecución de los contratos	100%	80%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2021 2021	87	3.1.3.22	1	Con los soportes presentados por la SDIS, se observa que se dio cumplimiento a la acción, al incluir en los anexos técnicos, y en la ejecución de los mismos, la implementación de los diferentes formatos que permitan establecer que los ítems de la estructura de costos corresponda con lo establecido en la misma.	100%	80%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	97	3.1.3.25	1	Cumplida Inefectiva ,hacen entrega de un flujograma con roles , un memorando , a todo el talento humano de la Subdirección para la Discapacidad dirigido a dar Orientaciones técnicas para dar respuesta a solicitudes de Información realizada por los entes de control sin el anexo del documento del soporte de adición.	100%	70%	CUMPLIDA _INEFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.26	1	cumplida inefectiva, recomendaciones por medio de memorando de cargue y aprobacion de cuentas comunicado a las personas que ejercen la supervisión y el apoyo a la supervisión de los contratos y convenios a cargo de sus dependencias. - tambien se encontraron algunas carpetas vacias sin evidencias y Las evidencias presentadas como cumplimiento de la acción, van encaminadas a la correcta inclusión de la información en SECOP	100%	70%	CUMPLIDA _INEFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.26	2	cumplida, mediante memorando fueron enviados actividades de socializaciones para prácticas y cargues en SECOP y lineamientos contractuales y cierre de procesos, instructivos de manual de supervision e interventoria MNL-GEC-004	100%	80%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.26	3	cumplida efectiva, se encontraron evidencias generadas para el Instructivo supervisión subdirección para la vejez, Código: INS-GEC-001-se documentó el Manual Supervisión e interventoría MNL-GEC-004 el cual fue socializado masivamente mediante reunión masiva del 21/12/2023	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia a Pad/Pae/ Auditoria a Conjunta a	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	97	3.1.3.26	4	cumplida efectiva, se realizó el seguimiento al cargue de la información por medio del envío de correos a los apoyos a la supervisión para reiterar la importancia de realizar los ajustes en el SECOP II. Se estableció como punto de control la revisión diaria en la plataforma SECOP II, garantizando así la completitud en el cargue de la información contractual de los contratos de prestación de servicios con supervisión directa de la subdirectora para la Vejez, Soportes presentados como evidencia de la ejecución de la acción de mejora	100%	80%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.27	1	cumplida efectiva, de toda tipología de contratación, enviaron a las diferentes áreas técnicas las directrices para la publicación de la plataforma en SECOP II, RECOMENDACIONES SUBDIRECCIÓN DE CONTRATACIÓN PARA CIERRE DE LA VIGENCIA FISCAL 2020.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.28	1	cumplida efectiva, socializar permanentemente las buenas prácticas y cargue en el aplicativo SECOP II. Soportes presentados como evidencia de la ejecución de la acción de mejora: Base 2020, Base 2021 Maqueta fábrica de contratos y organigrama	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	97	3.1.3.28	2	cumplida efectiva, La Subdirección de Contratación para la vigencia 2021 en su proceso de modernización, redujo la parametrización del SEVEN y ha unificado la base de datos. Soportes presentados como evidencia de la ejecución de la acción de mejora: Base 2020, Base 2021, Maquete fabrica de contratos y organigrama	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.29	1	No cumple, los documentos entregados no tiene nada que ver con el hallazgo, en las carpetas entregadas como evidencias por la entidad, no coinciden los documentos con la acción del hallazgo 3.1.3.29, ya que el documento en word donde muestra las evidencias del plan de mejoramiento están para el código 3.1.3.28. De igual manera, se evidencia que los soportes presentados no corresponden con las causas que generaron el hallazgo. Revisadas las bases de datos de contratación SECOP y SIVICOF, no se encuentra correlación entre la información que se reporta en cada una de ellas	100%	70%	CUMPLIDA INEFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.31	1	La acción descrita se cumplió de acuerdo con la programación	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.31	2	La acción descrita se cumplió de acuerdo con la programación	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoria	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	97	3.1.3.31	3	se observa que ha pesar de presentar las alertas, estas no mitigan el objeto de la observación, toda vez que a la fecha de la vigencia 2021, se encuentran 426 contratos sin liquidar, 6 han perdido competencia de la vigencia 2022, 402 se encuentran sin liquidar, debieron ser liquidados en 2022 y 2023	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.34	1	La acción no correspondía a publicar en SECOP la liquidación de los convenios. La acción no va encaminada a mejorar el origen del hallazgo. La liquidación del contrato no menciona sobre el respecto caso del hallazgo. Se debía replantear la acción de mejora y no se hizo	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.35	1	La acción no correspondía a publicar en SECOP la liquidación de los convenios. La acción no va encaminada a mejorar el origen del hallazgo. La liquidación del contrato no menciona sobre el respecto caso del hallazgo. Se debía replantear la acción de mejora y no se hizo	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.37	1	cumplida efectiva, Actualización y creación de documentos Subdirección para la Vejez, se anexan formatos de presentación de facturas y relacion de facturas	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.37	2	cumplida efectiva, se anexan formatos de presentación de facturas y relacion de facturas y guia de presentación de informe	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	97	3.1.3.38	1	cumplida efectiva,levo a cabo la actualización en el mapa de procesos del Sistema de Gestión el documento Protocolo presentación informes operadores Subdirección para la Vejez (PTC-PSS-015) por medio del memorando con radicado l2021017585 de fecha 15/06/2021, donde se especifica el modo de inclusión de facturas(FOR-PSS-461) soporte de la ejecución de los rubros, costos fijos, costos variables y costos por realización, con el fin de llevar un control de los soportes contables y financieros que allega el asociado.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.38	2	cumplida efectiva, creación en el mapa de procesos del Sistema de Gestión dos formatos: Presentación de facturas operadores Subdirección para la Vejez (FOR-PSS-448) y relación de facturas operadores Subdirección para la Vejez (FOR-PSS-461) por medio del memorando l2021017585 de fecha 15/06/2021.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.4	1	cumplida inefectiva, revisado Soportes presentados como evidencia de la ejecución de la acción de mejoran, Se entregaron INSTRUCTIVO VIABILIDAD DE PRECIOS DE REFERENCIA Y COSTOS DE SERVICIOS Código: INS-PE-007 V1 o PROCEDIMIENTO VIABILIDAD DE PRECIOS DE REFERENCIA Y ESTRUCTURAS DE COSTOS PARA LOS SERVICIOS SOCIALES Código: PCD-PE-014 V1o Acta socialización del procedimiento fecha 20-05-202	100%	70%	CUMPLIDA INEFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	97	3.1.3.4	2	cumplida inefectiva, ya que no se anexan los soportes que generaron el hallazgo, sin embargo entregan presentados como evidencia de la ejecución de la acción de mejora: Se entregan los siguientes soportes de evidencia de la gestión: INSTRUCTIVO VIABILIDAD DE PRECIOS DE REFERENCIA Y COSTOS DE SERVICIOS Código: INS-PE-007 V1 PROCEDIMIENTO VIABILIDAD DE PRECIOS DE REFERENCIA Y ESTRUCTURAS DE COSTOS PARA LOS SERVICIOS SOCIALES Código: PCD-PE-014 V1 Acta socialización del procedimiento fecha 20-05-202	100%	70%	CUMPLIDA INEFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.40	1	cumplida efectiva, La Subdirección de Contratación a través del Memorando No. I2020035343, envió a las diferentes áreas técnicas las directrices para la publicación de la plataforma en SECOP II, RECOMENDACIONES SUBDIRECCIÓN DE CONTRATACIÓN PARA CIERRE DE LA VIGENCIA FISCAL 2020.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.40	2	cumplida efectiva, La Subdirección de Contratación a través del Memorando No. I2020035343, envió a las diferentes áreas técnicas las directrices para la publicación de la plataforma en SECOP II, RECOMENDACIONES SUBDIRECCIÓN DE CONTRATACIÓN PARA CIERRE DE LA VIGENCIA FISCAL 2020.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoria	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	97	3.1.3.41	1	La acción no correspondía a publicar en SECOP la liquidación de los convenios. La acción no va encaminada a mejorar el origen del hallazgo. La liquidación del contrato no menciona sobre el respecto caso del hallazgo. Se debía replantear la acción de mejora y no se hizo	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.44	1	La acción no correspondía a publicar en SECOP la liquidación de los convenios. La acción no va encaminada a mejorar el origen del hallazgo. La liquidación del contrato no menciona sobre el respecto caso del hallazgo. Se debía replantear la acción de mejora y no se hizo	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.46	1	La acción no correspondía a publicar en SECOP la liquidación de los convenios. La acción no va encaminada a mejorar el origen del hallazgo. La liquidación del contrato no menciona sobre el respecto caso del hallazgo. Se debía replantear la acción de mejora y no se hizo	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.47	1	se observa que ha pesar de presentar las alertas, estas no mitigan el objeto de la observación, toda vez que a la fecha de la vigencia 2021, se encuentran 426 contratos sin liquidar, 6 han perdido competencia de la vigencia 2022, 402 se encuentran sin liquidar, debieron ser liquidados en 2022 y 2023	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.47	2	La acción descrita se cumplió de acuerdo con la programación	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoria	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	97	3.1.3.48	1	La subdirección de abastecimiento en conjunto con el equipo de planeación de la DNA adelanta el seguimiento a los reportes la de meta 11 "Beneficiar a 15.000 mujeres gestantes, lactantes y niños menores de 2 años con un apoyo alimentario" y bitácora de conteo de metas, adelanta reuniones de seguimiento con la presencia del enlace con la Dirección de Análisis y Diseño Estratégico para revisar posibles ajustes al meta articulado a la estrategia de nutrición, alimentación y salud. La Dirección de Nutrición y Abastecimiento por medio de sus equipos técnico adelanta evaluación pertinente al desarrollo de las reglas aplicables a los servicios sociales, los instrumentos de focalización de la SDIS, y continuar con el proceso de parametrización en el sistema de información misional SIRBE, para luego pasar al momento de armonización del sistema bajo el plan de desarrollo "Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI los lineamientos dados por la DADE como consecuencia del proceso de parametrización de servicios sociales en el sistema de información misional SIRBE que permita identificar posibles cambios de estado de bonos canjeables por alimentos	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.48	2	requiere incluir un instrumento de seguimiento a los bonos como parte de la función de supervisión y un permanente control en la ejecución y entrega de estos, adicional al que realiza la interventoría.	100%	78%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoria	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	97	3.1.3.49	1	Se realizarón 6 mesas de trabajo con participacion de la Direccion territorial, direccion poblacional y direccion de Nutricion y Abastecimiento, donde se abordaron temas como reunion con la registraduria naciona para facilitar intercambio de informacion, puntos de control para los servicios de la Direccion de Nutricio y Abastecimiento y revision de criterios de los servicios	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.49	2	Se concluyo la pertinencia de actualizar y ajustar el procedimiento de gestion de cartera de los proyectos sociales. En el mes de abril y mayo de 2021 se remite a los Directores de Territorial, Poblaciones, Asesores y Subdirectores de cada una de las direcciones el memorando con la comunicacion formal "Buenas practicas para la identificacion del deudor, recuperacion o depuracion de cartera" con las recomendaciones necesarias para el adecuado desarrollo de las etapas del proceso de cobro determinadas en la resolucion interna No. 935 de 2015 y el procedimiento de gestion de cartera	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.5	2	El procedimiento implementado como acción para mitigar el hecho generador del hallazgo es efectivo; pero teniendo en cuenta que la SDIS maneja varios proyectos similares en su forma de operación, se debe implementar en todos los programas con similares características y en los cuales se debe definir los componentes del ítem espacio físico funcional	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	97	3.1.3.50	1	La acción descrita se cumplió de acuerdo con la programación	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.50	2	La acción descrita se cumplió de acuerdo con la programación	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.50	3	La acción descrita se cumplió de acuerdo con la programación	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.50	4	La acción descrita se cumplió de acuerdo con la programación	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.50	5	se observa que ha pesar de presentar las alertas, estas no mitigan el objeto de la observación, toda vez que a la fecha de la vigencia 2021, se encuentran 426 contratos sin liquidar, 6 han perdido competencia de la vigencia 2022, 402 se encuentran sin liquidar, debieron ser liquidados en 2022 y 2023	100%	70%	CUMPLIDA INEFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.52	1	La Subdirección de Contratación con el apoyo de la oficina jurídica, realizó la primera actualización del Manual de Contratación los temas actualizados fueron los siguientes: Actualización del marco normativo de la Contratación Estatal, Cambios de tipologías de contratación, Modalidades de Selección y normatividad de cada una, actualización de documentos asociados al proceso, Funciones del Comité de contratación y Supervisión e interventoría. Resolución de instancias 0382 del 21 de marzo de 2021 en la cual se crean 9 mesas técnicas entre ellas la mesa técnica de casos de excepcionalidad, y se anexa también el protocolo de supervisión de octubre de 2020.	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoría Conjunta	Código Auditoría/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoría Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	97	3.1.3.6	2	se realizó mesa de trabajo el 14 de julio de 2020 en la cual se formula el documento de Valores a pagar liderado por la Dirección Poblacional con la participación de las subdirecciones técnicas. Adicional a esto el 20 de octubre de 2020 se realizó una mesa de trabajo para revisar el manual de contratación para que estén alineados los dos documentos. se realizó oficialización del Instructivo cálculo de valores y pago de los contratos y/o convenios suscritos en los servicios sociales de la Dirección Poblacional con código INS-GEC- 002, documento con fecha del 19 enero 2021 el cual se encuentran publicados en la página web de la entidad	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2019 2019	97	3.1.3.7	2	se realizó mesa de trabajo el 14 de julio de 2020 en la cual se formula el documento de Valores a pagar liderado por la Dirección Poblacional con la participación de las subdirecciones técnicas. Adicional a esto el 20 de octubre de 2020 se realizó una mesa de trabajo para revisar el manual de contratación para que estén alineados los dos documentos. , se realizó oficialización del Instructivo cálculo de valores y pago de los contratos y/o convenios suscritos en los servicios sociales de la Dirección Poblacional con código INS-GEC- 002, documento con fecha del 19 enero 2021 el cual se encuentran publicados en la página web de la entidad	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	97	3.1.3.8	2	se realizó mesa de trabajo el 14 de julio de 2020 en la cual se formula el documento de Valores a pagar liderado por la Dirección Poblacional con la participación de las subdirecciones técnicas. Adicional a esto el 20 de octubre de 2020 se realizó una mesa de trabajo para revisar el manual de contratación para que estén alineados los dos documentos. , se realizó oficialización del Instructivo cálculo de valores y pago de los contratos y/o convenios suscritos en los servicios sociales de la Dirección Poblacional con código INS-GEC- 002, documento con fecha del 19 enero 2021 el cual se encuentran publicados en la página web de la entidad	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.9	1	cumplida efectiva, se revisan Instructivo Supervisión y/o apoyo a la supervisión INS-GEC-004, Lineamientos para la vinculación de usuarios al SECOP II, presentaciones buenas practicas SECOP II , capacitaciones (27-04-2023)virtuales SECOP	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.1.3.9	2	cumplida efectiva, se brindaron las recomendaciones de buenas prácticas para la aprobación decuentas e informes y cargue de soportes de ejecución en la plataformasecop 2023-07-24 aplicación del principio de publicidad y transparencia plataformasecop ii ? 2020.lineamientos contractuales y de supervisión, validación publicación plataformatransaccional secop ii y portal secop i, cierre de procesos 2020 y 2021 entre otros.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2021 2021	90	3.1.4	1	Cumplida efectiva se cierra. Comunicación oficial a Comisarios de Familia para el registro oportuno en SIRBE de las actuaciones llevadas a cabo por parte de los equipos de la Comisaria de Familia contribuye a mejorar procesos misionales y administrativos	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2021 2021	90	3.1.4	2	Cumplida cerrada. En la Concertación de Compromisos de la evaluación de desempeño de los Comisarios de Familia, se incluye como un compromiso funcional el registro en el Sistema de Información las actuaciones adelantadas por las Comisarías de Familia, contribuye a mejorar procesos misionales	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	100	3.1.4	1	Se realizaron reuniones por la aplicación teams con los apoyos a la supervisión para orientarlos en la adecuada proyección y redacción de objeto y obligaciones contractuales de los diferentes equipos de trabajo de la Dirección de Análisis y Diseño Estratégico y la Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización. Posteriormente, se realizaron las dos socializaciones a las que hace referencia la acción de mejora, los días viernes 21 de mayo de 2021, para la Dirección de Análisis y Diseño Estratégico y martes 25 de mayo de 2021 para la Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización. se empezó a implementar el nuevo formato de informe de actividades e informe final y se puede ver a través de los correos en donde se solicitan los informes mensuales de junio y así mismo en los informes de la dirección cargados en IOPS por los contratistas, a partir del mes de junio de 2021	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2021 2021	90	3.1.5	1	Cumplida cerrada. La emisión del procedimiento Trámite de Acción de Tutela, y en particular crear un punto de control para realizar el seguimiento a los términos y plazos establecidos por la Ley y el juez de tutela, mejora proceso misional y administrativo, en particular en las Comisarias de Familia.	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoria	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2021 2021	90	3.1.6	2	Cumplida cerrada. Beneficio cualificable, toda vez que a través de la ampliación de la planta en 202 servidores públicos, al ampliar la planta se pretende proveer mejores servicios en las comisarías de familiar.	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2021 2021	90	3.1.7	1	Cumplida cerrada. Fortalecimiento en talento humano adicional: abogado, psicólogo, trabajador social, secretario; brindó capacitación en: oralidad y archivo documental y SIRBE se mejora procedimientos misionales, gerenciales y administrativos.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2021 2021	90	3.1.8	1	Cumplida cerrada. Con Instructivo Entrega y Recepción del Despacho Comisarial y/o Cargo entre saliente y entrante, se garantiza la continuidad de la gestión en las comisarías de familia y mejora procesos misionales y administrativos.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2021 2021	90	3.1.9	1	Cumplida cerrada. Adelantaron encuestas de satisfacción dirigidas a los beneficiarios de los servicios de la SDIS, en particular de las Comisarías de Familia.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2021 2021	90	3.1.9	2	Cumplida cerrada. Se adelantan piezas comunicativas para ser ubicadas en las comisarías de familia con el fin que los usuarios utilicen los buzones de sugerencias y mejorar los servicios misionales.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2021 2021	90	3.1.9	3	Cumplida cerrada. La medición del nivel de satisfacción en la atención en las Comisarías de Familia 2016-2022 el reporte en general es positivo en diversos aspectos, mejora los procesos misionales y administrativos en general para la SDIS.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoria	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	101	3.2.1	1	cumplida inefectiva, se entregaron los documentos, Correo septiembre 11 sugerencias Procedimiento, Procedimiento solicitudes informacion - PROPUESTA AJUSTE,, Flujo de actualización AZ,7.20231129_pcd_gc_002_v9_atencion_solicitudes_informacion_misional 20231215 Lista de asistencia meetingAttendanceList, pero no tiene nada que ver con la accion ya que es un documento de otro si aclaratorio,	100%	70%	CUMPLIDA INEFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	101	3.2.1	2	Se elaboró e implementó el anexo técnico con número de solicitud 102558, Se elaboró e implementó el estudio previo con número de solicitud 102558, Convenios suscritos por la SDIS con las Cajas de Compensación Familiar Cafam, Colsubsidio y Compensar Se elaboraron e implementaron los anexos técnicos con número de solicitud 271573, 271573 y 272265, respectivamente, que presentan estructuras de costos en las cuales se aumentó el nivel detalle de los conceptos de gasto de los aportes en especie, costos fijos-aportes en dinero, costos variables-aportes en dinero de las partes,	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	89	3.2.1	1	Se discriminan los tipos de costos fijos, variables y por realización y los requisitos para los desembolsos, quedando estos aspectos en coherencia con los documentos anteriormente enunciados. Se realizó la actualización del formato de seguimiento a operadores tercerizados, que también se encuentra en el módulo web del sistema de gestión, y que es en esencia se constituye en el acta de visita que realiza el equipo de apoyo a la supervisión a los asociados, en la cual se consignan los diferentes ítems que se verifican respecto a la ejecución contractual, incluyendo un cuadro donde se discriminan los tipos de costo y se efectúa su verificación cualitativa y cuantitativa.	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	91	3.2.1	1	Desde la subdirección de Abastecimiento, se realizó reunión de socialización para los líderes de servicios y beneficios, el equipo técnico SIRBE y el equipo de planeación de la Dirección de Nutrición y abastecimiento. En este espacio de trabajo se fortaleció técnicamente al equipo frente al procedimiento 20210514_pcd_gc_002_v8_procedimiento_solicitudes_información, se analizaron casos y se realizó un intercambio de experiencias	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2023 2023	74	3.2.1.1	1	Se realizó la actualización del procedimiento el cual se encuentra publicado el PROCEDIMIENTO ATENCIÓN DE SOLICITUDES DE INFORMACIÓN MISIONAL PCD-GC-002 con circular 039 del 29/11/2023 en el mapa de procesos. En tal sentido se da cumplimiento a la acción de mejora.	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	103	3.2.10	1	Se verifica formato FOR-GIF-024 implementado en el Sistema de Gestión con se verifica su publicación en la página Web. Este soporte se observa coherente frente a la formulación y reporte de ejecución de la acción de mejora, y corresponde al plazo de ejecución. La Gestora de la Subdirección de Plantas Físicas informa que desde la oficialización del formato no se ha materializado el recibo final de contratos de interventoría de obra pública, dados los plazos de ejecución establecidos; por lo tanto, el seguimiento a la implementación se realizará acorde a la ocurrencia de estas entregas por parte de los interventores. Se recomienda seguimiento respecto a la implementación del formato cuando a ello haya lugar. 10/02/2022	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	103	3.2.10	2	01/02/2022 Subdirección de Plantas Físicas, se solicitó a la Subdirección de Contratación el expediente físico de interventoría No. 8973 de 2018 con el fin de revisar y gestionar la subsanación de las observaciones realizadas por el equipo auditor.	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	101	3.2.10	1	cumplida efectiva, a Subdirección de Contratación a través de una mesa de trabajo con la Subdirección de Investigación, realizó la debida actualización del Formato (FOR-GEC-003) Informe de Ejecución de los contratos de prestación de servicios profesionales y/o apoyo a la gestión actualizado. Soportes presentados como evidencia de la ejecución de la acción de mejora: Formato (FOR-GEC-003)	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	101	3.2.10	2	cumplida efectiva, La Subdirección de Contratación a través de una mesa de trabajo con la Subdirección de Investigación, realizó la debida actualización del Formato (FOR-GEC-003) Informe de Ejecución de los contratos de prestación de servicios profesionales y/o apoyo a la gestión actualizado. Soportes presentados como evidencia de la ejecución de la acción de mejora: Formato (FOR-GEC-003)	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	101	3.2.10	3	cumplida efectiva, La subdirección de Contratación actualizó el Formato Informe de ejecución de contrato de prestación de servicios profesionales o de apoyo a la gestión, el cual fue identificado con código FOR-GEC-003 Se entregan los siguientes soportes de evidencia de la gestión: Formato 20210714_for_gec_003_v2_for_mato_informe_de_ejecucion_iops ACTA 33 CAB CAMBIOS 542 y 543 DEFINITIVA en donde se aprueba la modificación DISEÑO DE PRUEBAS INTERNAS IOPS-Reporte.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	89	3.2.10	1	Se verifica formato FOR-GIF-024 implementado en el Sistema de Gestión con memorando 2021022167 - 27/07/2021. Igualmente, se verifica su publicación en la página Web. Este soporte se observa coherente frente a la formulación y reporte de ejecución de la acción de mejora, y corresponde al plazo de ejecución. La Gestora de la Subdirección de Plantas Físicas informa que desde la oficialización del formato no se ha materializado el recibo final de contratos de interventoría de obra pública, dados los plazos de ejecución establecidos; por lo tanto, el seguimiento a la implementación se realizará acorde a la ocurrencia de estas entregas por parte de los interventores. Se recomienda seguimiento respecto a la implementación del formato cuando a ello haya lugar. 10/02/2022	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	100	3.2.11	1	La Entidad - SDIS, generó la propuesta de ajuste de los criterios del servicio apoyos económicos de la entidad, para precisar la necesidad de cumplir con el requisito SISBEN sobre quienes solicitan los servicios de la entidad, toda vez que el requisito de puntaje SISBEN no estaba definido como criterio de identificación al momento de su ingreso al servicio." De lo anterior surge la Resolución No. 0509 del 20 de abril de 2021, "Por la cual se definen las reglas aplicables a los servicios sociales, los instrumentos de focalización de la SDIS, y se dictan otras disposiciones".	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoria	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	103	3.2.11	1	Formato CUOTA DE GERENCIA PARA PROYECTOS DE DISEÑOS Y OBRA PUBLICA No controlado	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	91	3.2.11	1	Se construye e implementa una matriz de seguimiento financiero para hacer seguimiento a la operación de comedores comunitarios donde previo a cada pago se valida la información de acuerdo con la estructura de costos de cada convenio. El instrumento que se adjunta, corresponde a la implementación de la herramienta de seguimiento a los convenios de asociación que estaban en operación vigente en el marco de las fechas establecidas para el plan de mejoramiento propuesto	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	101	3.2.12	1	Se ajustó e implementó en el apoyo a la supervisión de los convenios suscritos con las Cajas de Compensación familiar, el formato informe de gestión jardines infantiles sociales, incluyendo en el numeral "1. componente administrativo", página 2, tabla reporte de avance de la atención en jardines infantiles sociales, la columna "niñas y niños en atención en el sistema misional SIRBE" a fin de que cada jardín infantil registre por nivel el número total de niñas y niños reportados en estado "en atención" en el aplicativo misional SIRBE, para garantizar que los jardines infantiles sociales reporten en dicho aplicativo en tiempo real a las niñas y los niños que están atendiendo en las unidades operativas y dicha información coincidan con la registrada en los documentos que reposan en los jardines infantiles	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	91	3.2.12	1	Se actualiza el lineamiento LIN-PSS-036 (reemplaza a L-PS-01 por nueva codificación) en lo referente a la autorización del registro de asistentes de las y los participantes de los comedores comunitarios - cocinas populares en la planilla extemporánea Lineamiento. Se adjunta lineamiento actualizado y correo de notificación de publicación los cuáles surtieron su trámite dentro del plazo establecido para este plan de mejoramiento quedando debidamente publicado en el mapa de procesos de la Entidad.	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoría Conjunta	Código Auditoría/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoría Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	91	3.2.12	2	Se socializa el lineamiento LIN-PSS-036 (reemplaza a L-PS-01) a operadores, interventores y supervisores de los convenios. Se adjunta correo y memorando de socialización. la actualización del Lineamiento para autorizar el registro de asistencia de los (las) participantes del servicio comedores comunitarios por fuera del horario establecido, y en coherencia con la pertinencia de eliminar la causa del Hallazgo, la socialización del Lineamiento actualizado, LIN-PSS-036, al 100% de los operadores del servicio de comedores comunitarios permite establecer líneas técnicas claras para el registro, validación y autorización de registro de participantes fuera del horario establecido en el Aplicativo RAD.	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	101	3.2.13	1	Se incluyó en los anexos técnicos de los convenios suscritos por la SDIS con las Cajas de Compensación Familiar, elaborados e implementados en la vigencia 2021, en el numeral "2.5.1 Identificación, selección y asignación de los niños y las niñas a ser atendidos", un párrafo al final, que orienta la optimización de cobertura en los jardines infantiles sociales y refiere "Teniendo en cuenta los promedios matrícula, el Jardín Social podrá matricular hasta un 10% adicional de niños y niñas sobre la cobertura autorizada, según lo indicado en el "Procedimiento asignación del servicio social jardines infantiles" para la optimización de cobertura, con el propósito de alcanzar la cobertura pactada".	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia a Pad/Pae/ Auditoria a Conjunta a	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	103	3.2.13	1	las actividades de intervención de las cuales se han logrado avances significativos y si bien estas ya se encuentran realizadas en su totalidad. en lo concerniente a Seguridad y Salud en el trabajo, para no realizar modificaciones a la apertura de las salidas de emergencias, se requiere que sean rediseñadas las rutas de evacuación de cada piso con el objetivo de garantizar que el proceso de evacuación se realice por la puerta del costado oriental y no por las escaleras centrales ubicadas cerca a los ascensores. Procomercio adecuará la señalización tanto de las nuevas rutas de evacuación como de las salidas de emergencia; y posteriormente se actualizará el plan de emergencias del edificio con la nueva planeación de evacuación. Dicha gestión será apoyada por la Subdirección de Talento Humano de la SDIS - Grupo de Seguridad y Salud en el trabajo.	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	103	3.2.13	2	Mesa de trabajo revisión de medidas correctivas la coordinadora administrativa de Procomercio, la asesora de la Dirección de Gestión Corporativa y el Gestor de Proceso de Gestión Logística se realizó la inspección de las actividades realizadas y se determinaron las acciones correctivas que igualmente se vienen desarrollando en las instalaciones del edificio San Martín torre sur. La empresa Promotora de Comercio Inmobiliario Procomercio, con quien se tienen suscritos los contratos de arrendamiento de los pisos donde funcionan las instalaciones de la SDIS, viene desarrollando los diferentes mantenimientos a cuatro (4) ascensores principales y uno (1) para personas con movilidad reducida; respecto a los ascensores principales se viene realizando el mantenimiento general y por intervalos para la no interrupción del servicio y respecto al ascensor para personas con movilidad reducida, el contratista se encuentra a la espera de un repuesto para la puesta en funcionamiento	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoría Conjunta	Código Auditoría/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoría Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	89	3.2.13	1	La Subdirección para la Discapacidad realizó la planeación de las diferentes actividades previas que fue necesario surtir para complementar y fortalecer lo propuesto para esta acción de mejora y aquellas relacionadas con la de control en el seguimiento a lo establecido en el ítem de Gestión Administrativa de los anexos técnicos para la prestación de los servicios Centros Integrarte Atención Interna y Atención Externa. En primera instancia, una vez definido el tránsito del Servicio Centros Avanzar de operación tercerizada a operación directa, se realizó la revisión y ajuste al plan de supervisión contractual para los servicios de atención Centros Integrarte Atención Interna y Atención Externa, el cual contempla cada una de las obligaciones a supervisar y su descripción, así como la manera, frecuencia y responsables de su verificación	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	89	3.2.13	2	El equipo de apoyo a la supervisión de la Subdirección para la Discapacidad actualizó el Formato Seguimiento a operadores tercerizados de Servicios de Discapacidad, incorporando un ítem que permite describir el cumplimiento de cada uno de los componentes definidos en la estructura de costos de acuerdo con el Servicio, el cual da cuenta de observaciones y evidencias con las que se cuenta para cada rubro.	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	91	3.2.13	1	Se actualiza el lineamiento L-PS-01 a o LIN-PSS-036 (reemplaza a L-PS-01 por nueva codificación) en lo referente a la autorización del registro de asistentes de las y los participantes de los comedores comunitarios - cocinas populares en la planilla extemporánea Lineamiento. Se adjunta lineamiento actualizado y correo de notificación de Publicación los cuáles surtieron su trámite dentro del plazo establecido para este plan de mejoramiento quedando debidamente publicado en el mapa de procesos de la Entidad	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	91	3.2.13	2	Se actualiza el lineamiento LIN-PSS-036 (reemplaza a L-PS-01 por nueva codificación) en lo referente a la autorización del registro de asistentes de las y los participantes de los comedores comunitarios - cocinas populares en la planilla extemporánea Lineamiento. Se adjunta lineamiento actualizado y correo de notificación de publicación los cuáles surtieron su trámite dentro del plazo establecido para este plan de mejoramiento quedando debidamente publicado en el mapa de procesos de la Entidad. Se adjunta correo enviado al 100% de los asociados operadores del servicio de comedores y memorando de socialización.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoría Conjunta	Código Auditoría/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoría Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	89	3.2.14	1	Actualizó el Formato Seguimiento a operadores tercerizados de Servicios de Discapacidad, incorporando un ítem que permite describir el cumplimiento de cada uno de los componentes definidos en la estructura de costos de acuerdo con el Servicio, el cual da cuenta de observaciones y evidencias con las que se cuenta para cada rubro. Actualizó el Formato de seguimiento a operadores tercerizados de servicios de discapacidad FOR-PSS-413 incluyendo un ítem que da cuenta de la verificación de cada uno de los componentes descritos en la estructura de costos.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	89	3.2.14	2	FORMATO SEGUIMIENTO A OPERADORES TERCERIZADOS DE SERVICIOS DE DISCAPACIDAD y seguimiento COMPONENTES ESTRUCTURA DE COSTOS DEL SERVICIO CORRESPONDIENTE. se han fortalecido las actividades de seguimiento y control a los soportes aportados por el asociado para el desembolso de cada uno de los ítems establecidos en la estructura de costos.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	91	3.2.14	1	Instrumento en Excel que contiene la matriz de seguimiento financiero diligenciada por cada mes desde el mes de septiembre de 2022 a junio de 2023	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	89	3.2.15	1	<p>el equipo de apoyo a la supervisión de la Subdirección para la Discapacidad lleva a cabo reuniones mensuales de seguimiento a la implementación de los anexos técnicos y Manual de Contratación y Supervisión revisando los informes de pago de los asociados así como unificando criterios de supervisión conforme a los contratos suscritos y a los anexos técnicos. La revisión se realiza para cada uno de los operadores y se efectúa en más de una jornada de reunión. reuniones del o Actas y planillas de asistencia de veintiún (21) espacios de reunión de seguimiento distribuidas de la siguiente manera:</p> <ul style="list-style-type: none">- 07 y 08 de junio- 08 y 14 de noviembre- 09 y 16 de octubre- 09 y 13 de septiembre- 11/04/2023 seguimiento a informes 3945, 9363- 11, 15, 17 Y 18 de mayo- 11/04/2023 seguimiento a informes 3943, 7691 y 7693- 11/04/2023 seguimiento a informes 9370, 9364 y 3944- 12 y 14 de julio- 12/04/2023 seguimiento a informes 9361, 9368, 9300 y 9301- 13/04/2023 seguimiento a informes 9362, 9367 y 9374- 07 y 08 de junio	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoría Conjunta	Código Auditoría/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoría Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	89	3.2.15	2	El equipo de apoyo a la supervisión de la Subdirección para la Discapacidad lleva a cabo reuniones mensuales de seguimiento a la implementación de los anexos técnicos y Manual de Contratación y Supervisión revisando los informes de pago de los asociados así como unificando criterios de supervisión conforme a los contratos suscritos y a los anexos técnicos. La revisión se realiza para cada uno de los operadores y se efectúa en más de una jornada de reunión. Se realizó comité técnico del convenio Interadministrativo IDIPRON 4067-2023, Convenio vigente en el plazo de cumplimiento del plan de mejoramiento establecido, el cual finalizó el 14 de enero de 2023.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	89	3.2.15	3	Realizar reuniones de seguimiento a la implementación de los anexos técnicos y manual de Contratación y Supervisión por el equipo de apoyo a la supervisión de los servicios tercerizados del proyecto 7771. El equipo de apoyo a la supervisión de la Subdirección para la Discapacidad lleva a cabo reuniones mensuales de seguimiento a la implementación de los anexos técnicos y Manual de Contratación y Supervisión revisando los informes de pago de los asociados así como unificando criterios de supervisión conforme a los contratos suscritos y a los anexos técnicos. La revisión se realiza para cada uno de los operadores y se efectúa en más de una jornada de reunión.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoria	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	101	3.2.15	1	Se incluyó en los estudios previos de los convenios suscritos por la SDIS con las Cajas de Compensación Familiar en la vigencia 2021, en el numeral "5.1 Estructura de costos" una única estructura de costos, que presenta de manera detallada los conceptos de gasto de los aportes en especie, costos fijos-aportes en dinero, costos variables-aportes en dinero de las partes .Revisados los convenios se ha evidenciado una única estructura de costos dejando un beneficio de control fiscal cualificable al mejorar y estandarizar de forma particular esta única estructura de costos en cada uno de los convenios, que deriva en un mejor control interno, como para verificar nuestra vigilancia de control fiscal .	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	91	3.2.15	1	Se realizó comité técnico del convenio Interadministrativo IDIPRON 4067-2023, Convenio vigente en el plazo de cumplimiento del plan de mejoramiento establecido, el cual finalizó el 14 de enero de 2023. Con lo anterior, se realizó reunión del comité en los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoria	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	101	3.2.16	1	En el convenio de CAFAM del 2023, se advierte que los gastos de administración los asumió la caja de compensación. Esta situación conduce, que al señalar el hallazgo que fue objeto de mejoramiento, la falta de soportes del rubro de gastos administrativos que fue cargado a la SDIS, se decidió en adelante, que los gastos administrativos corrieran por parte del asociado; para el 2023 en el convenio 5438 es evidente que CAFAM asumió esta carga por una suma total de gastos administrativos de \$676.313.866 ejecutados en el desarrollo del convenio, lo cual deriva en un beneficio cuantificable para la SDIS en esta cuantía, quien no tuvo que hacer erogación alguna por este ítem.	100%	100%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	101	3.2.16	2	Revisados los estudios técnicos de los diferentes convenios suscritos en la vigencia 2023, se evidenció que en el numeral de desembolsos quedó establecido claramente los soportes correspondientes debidamente verificados por el supervisor, para soportar los pagos en cada uno de los rubros.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	89	3.2.16	1	Se envió por la SDIS Memorando del 2023-01-12 y se llevó a cabo la jornada el 22-03-2023 la Jornada de fortalecimiento del Manual de contratación y supervisión.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoría Conjunta	Código Auditoría/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoría Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	89	3.2.16	2	Verificación que realiza cada equipo de supervisión y convenio, dando cuenta del seguimiento requerido. Actas y planillas de asistencia de veintiún (21) espacios de reunión de seguimiento de junio a noviembre Seguimiento a informes en abril y junio de 2022.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	89	3.2.16	3	El lineamiento LIN-PSS-036 (reemplaza a L-PS-01) y se ajustan los anexos técnicos de los servicios tercerizados en el ítem de Gestión Administrativa incorporando los criterios de los desembolsos de cada uno de los ítems establecidos en la estructura de costos, en los siguientes apartados: Numeral 3.6. Gestión administrativa. 3.6.1. Informe mensual Numeral 18. Condiciones del Convenio de Asociación: 18.2 Desembolsos 18.2.4 Requisitos para el desembolso	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	91	3.2.16	1	El lineamiento LIN-PSS-036 (reemplaza a L-PS-01) y se ajustan los anexos técnicos de los servicios tercerizados en el ítem de Gestión Administrativa incorporando Requisitos que se deben cumplir para autorizar el registro de asistencia de los (las) participantes por fuera del horario, por situaciones imprevistas.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoría Conjunta	Código Auditoría/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoría Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	91	3.2.16	2	Se socializa el lineamiento LIN-PSS-036 (reemplaza a L-PS-01) a operadores, interventores y supervisores de los convenios. Se adjunta correo y memorando de socialización. Se adjunta correo enviado al 100% de los asociados operadores del servicio de comedores y memorando de socialización.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	89	3.2.17	1	El lineamiento LIN-PSS-036 (reemplaza a L-PS-01) y se ajustan los anexos técnicos de los servicios tercerizados en el ítem de Gestión Administrativa incorporando los criterios de los desembolsos de cada uno de los ítems establecidos en la estructura de costos, en los siguientes apartados: Numeral 3.6. Gestión administrativa. 3.6.1. Informe mensual Numeral 18. Condiciones del Convenio de Asociación: 18.2 Desembolsos 18.2.4 Requisitos para el desembolso	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	101	3.2.17	1	Se adjunto el archivo en formato PDF denominado "20210420_Acta_Socialización_Gestion_Documental_Cafam" que presenta el acta de la socialización del subsistema de gestión documental y archivo - SIGA- con la Caja de Compensación Familiar Cafam; el archivo en formato PDF denominado "20210422_acta_Socializacion_Gestion_Documental_Compensar" que presenta el acta de la socialización del subsistema de gestión documental y archivo - SIGA- con la Caja de Compensación Familiar Compensar; y el archivo en formato PDF denominado "20210423_Acta_socializacion_gestion_documental_Colsubsidio" que presenta el acta de la socialización del subsistema de gestión documental y archivo - SIGA- con la Caja de Compensación Familiar Colsubsidio.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	91	3.2.17	1	Con lo anterior, se realizó reunión del comité en los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022, Por cada comité de los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022, se adjunta la presentación del comité y la lista de asistentes.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	91	3.2.17	2	Instrumento en Excel que contiene la matriz de seguimiento financiero diligenciada por cada mes desde el mes de septiembre de 2022 a junio de 2023.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

2020 2020	101	3.2.18	1	<p>A continuación, se describen las acciones realizadas por la Subdirección para la Infancia respecto al hallazgo 3.2.18:</p> <p>1. Se realizaron estructuras de costos en el numeral "5.1 Estructura de costos" de los estudios previos de cada convenio suscrito por la SDIS con las Cajas de Compensación Familiar Cafam, Colsubsidio y Compensar, para la vigencia 2021, garantizando el nivel de detalle y la coherencia de los rubros en especie aportados por la Entidad.</p> <p>2. En relación con el convenio suscrito por la SDIS con el ICBF, se solicitó a las dependencias de la Entidad que aportan al convenio, el rubro que destinan para el funcionamiento de cada jardín infantil de operación directa, casa de pensamiento intercultural y creciendo juntos, se determinaron los precios de referencia y se usaron para la construcción de la estructura de costos del estudio previo, garantizando nivel de detalle y coherencia de los rubros en especie aportados por la Entidad. Así mismo, durante la ejecución y seguimiento del convenio se efectuó seguimiento a dichos rubros.</p> <p>3. En cuanto al convenio celebrado por la SDIS con la SED, se solicitó a las dependencias de la Entidad que generan aportes al convenio, el rubro exacto que aportan para el funcionamiento de cada jardín infantil, casa de pensamiento intercultural y creciendo juntos y se emplearon en la construcción de la estructura de costos del estudio previo, garantizando nivel de detalle y coherencia de los rubros en especie aportados por la Entidad. Así mismo, para la etapa de ejecución y seguimiento del convenio se efectuó la delegación de los profesionales de cada Entidad encargados de efectuar el seguimiento a los aspectos financieros, acciones</p>	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
--------------	-----	--------	---	--	------	-----	----------------------	------------



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoria	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
				que se reportaron en el informe técnico.				
2022 2022	89	3.2.18	1	Para los convenios actuales de comedores comunitarios, la Secretaría Distrital de Integración Social tomó la decisión de hacer la supervisión directa de los convenios y no contratar interventorías. No obstante, para procesos que en un futuro pudieran llegar a ser objeto de interventoría, la subdirección crea documentos modelos de Estudios Previos y Matriz de Riesgos en donde se hacen explícitas las condiciones y riesgos a tener en cuenta frente a la interventoría	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoría Conjunta	Código Auditoría/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoría Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	89	3.2.19	1	<p>La Subdirección para la Discapacidad, se ha dado la tarea de diseñar un matriz de seguimiento al cargue de documentos, cargue de informes de ejecución y supervisión, aprobación de pagos por parte del supervisor y demás aspectos establecidos por los procedimientos institucionales vigentes.</p> <p>Adicionalmente realiza reuniones de fortalecimiento sobre la documentación en la plataforma SECOP II y remisión mensual con las orientaciones para el cargue de la documentación</p> <p>Efectividad: Este ejercicio permite la verificación de la publicación de documentos en las distintas etapas contractuales, para contratos de prestación de servicios que se celebran con personas naturales y jurídicas. La herramienta se actualiza periódicamente y permite la generación de alertas en relación con la publicación, así como con otros aspectos como la asignación de apoyo a la supervisión, estado de pagos o terminación del contrato, entre otros.</p>	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	101	3.2.19	1	<p>Se verifica en los actuales convenios, que la estructura de costos que señala la información financiera de los aportes, se hace de forma desagregada.</p>	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	91	3.2.19	1	Se realizó comité técnico del convenio Interadministrativo IDIPRON 4067-2023, Convenio vigente en el plazo de cumplimiento del plan de mejoramiento establecido, el cual finalizó el 14 de enero de 2023. Con lo anterior, se realizó reunión del comité en los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022, tratando los siguientes temas: -Verificación de la ejecución del convenio y el cumplimiento de los compromisos pactados en cada componente. -Establecimiento de los mecanismos de coordinación entre el IDIPRON y la SDIS para la ejecución del convenio. -Establecimiento de los planes de contingencia que se requieran para el cumplimiento del objeto del presente convenio. -Se efectuaron las recomendaciones por parte de la supervisión y se estudió la conveniencia de la solicitud de modificaciones contractuales que se llegaran a requerir en la ejecución del convenio.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.2.2.11	1	El compromiso de la entidad era consolidar la información contractual de SEVEN con las diferentes áreas técnicas, para lo cual redujo la parametrización del SEVEN y unificó la base de datos.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.2.2.11	2	El compromiso de la entidad era establecer un plan de contingencia para subsanar las inconsistencias identificadas, lo cual se evidencia en la matriz que consolida la información contractual de SEVEN con las diferentes áreas técnicas.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoria	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	97	3.2.2.12	1	La Secretaría Distrital de Integración, La Subdirección de Contratación para la vigencia 2021, generó un documento de análisis cuatrimestral que presenta situaciones internas y externas que afecten la ejecución presupuestal y física, así como el cumplimiento de las metas, a fin de tomar las decisiones pertinentes de manera oportuna.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.2.2.12	2	La SDIS, cumple con la acción propuesta de "actualizar el procedimiento focalización y priorización de potenciales participantes de los servicios sociales de la secretaría distrital de integración social por demanda", el cual es oficializado mediante circular 034 del 28 de julio de 2021 y publicado junto con los documentos asociados en la página web de la entidad.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.2.2.18	1	La entidad cumplió con la actualización del procedimiento seguimiento a proyectos de inversión (pcd-pe-005), para incluir una actividad de articulación y control para generar las alertas de actualización hacia el plan estratégico o los diferentes planes de la entidad, oficializado mediante circular 021 de 2021	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.2.2.18	2	Se realizó la actualización a la versión 2 del procedimiento PCD-PE-009, la cual quedó aprobada a través de la Circular 027 del 15 de junio de 2021. En este sentido, se realizó el ajuste del nombre del procedimiento quedando "Formulación, actualización y seguimiento a plataforma estratégica y Plan Estratégico Institucional"	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	97	3.2.2.19	1	Se observa que la Subdirección para la Juventud, como rectora de la Política Pública Distrital de Juventud 2019-2030 aprobada mediante CONPES DISTRITAL No. 8 el 16 de diciembre del 2019, lidera el proceso de articulación con instancias de participación para la implementación y territorialización de esta, realiza las reuniones con la participación a nivel Distrital y local, para articular y socializar la Política Pública de Juventud, por lo que cumple y se cierra la acción de mejora del Hallazgo 3.2.2.19, auditoría 97 de Regularidad.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.2.2.2	1	La entidad adjunta los soportes de seguimientos trimestrales del plan de adquisiciones y su ejecución en consonancia con el plan estratégico de la entidad generando las alertas correspondientes, todo dentro del marco de la resolución 0652 del 20 de marzo de 2020.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.2.2.20	1	Mediante la información y soportes presentados por la SDIS, se evidencia que se realizaron acciones de implementación y divulgación de los productos del plan de acción de la política pública de juventud a cargo de SDIS. Socializaron las actividades culturales, aprovechamiento de tiempo libre, encuentros restaurativos terapéuticos, territorio RETO	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoría Conjunta	Código Auditoría/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoría Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	97	3.2.2.21	1	<p>La Resolución 699 del 2012, en su "ARTICULO 5. SESIONES. El Comité Operativo Distrital de Adulter se reunirá de manera ordinaria una (1) vez al mes y de manera extraordinaria cuando así se requiera".</p> <p>De acuerdo al compromiso, cumple toda vez que, se modificó el número de reuniones, en la Resolución 1045 de 2021, se evidencia: "Artículo 14. Sesiones. El Comité Operativo Distrital de Adulter (CODA) sesionará de manera ordinaria cuatro (4) veces en el año y de forma extraordinaria cuando se requieran tratar temas cuya urgencia e importancia impidan esperar hasta la siguiente sesión ordinaria..."</p>	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.2.2.22	1	<p>Revisando los soportes, se observa que el memorando I2020035584 "Lineamientos del COLEV", detalla en su segundo párrafo: "En este sentido, es preciso orientar la planeación efectiva para la convocatoria y participación de las personas mayores, así como la agenda y duración de los COLEV, por lo tanto los lineamientos aquí entregados deberán ser implementados en el desarrollo de los Comités Operativos Locales de Envejecimiento y Vejez"</p>	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoria	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	97	3.2.2.23	1	De acuerdo a la información suministrada por el sujeto de control, presenta al comité operativo para el fenómeno de habitabilidad en calle la propuesta de reglamento interno para su aprobación, en la cual se incluyan los criterios de convocatoria de esta instancia, donde se realizaron ajustes teniendo en cuenta las observaciones de la Subsecretaría, enviada como versión final el 14 de diciembre de 2021, aunque los ajustes y recomendaciones de otras Direcciones se hace fuera de termino, la acción de proyectar el documento si se realizó dentro del termino establecido.	100%	75%	Cumplida	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia a Pad/Pae/ Auditoria a Conjunta a	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	97	3.2.2.3	1	De acuerdo a la información suministrada por la entidad se observa que se realizaron 3 mesas en las siguientes fechas: Mesa 1: 27-may-21 Mesa 2: 04-jun-21 Mesa 3: 11-jun-21 Durante el desarrollo de las mesas de trabajo, se elaboró una matriz con el desglose del presupuesto del proyecto de inversión 1118-Gestión institucional y fortalecimiento del talento humano y 7748-Fortalecimiento de la Gestión Institucional y Desarrollo Integral del Talento Humano donde se identificaron los proyectos de inversión beneficiados tanto por los bienes y servicios como por la parte de nómina. Mediante la matriz desarrollada se logra establecer la transversalización de los servicios brindados por el proyecto de inversión, justificado a través de la formulación del proyecto de inversión 7748 Por lo anterior, cumple con la acción de mejora propuesta	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2023 2023	74	3.2.2.30	1	Se cumplió dentro del plazo definido. El envío de memorando masivo realizando recomendaciones contractuales, frente al uso y aplicación del formato FOR-GEC-024 Justificación de modificaciones contractuales, junto con la documentación y socialización del procedimiento Modificaciones Contractuales PCD-GEC-018, se estandarizan lineamientos frente al trámite interno de modificaciones contractuales, mejorando los procesos misioanels, gerenciales y administrativos.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoría Conjunta	Código Auditoría/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoría Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	97	3.2.2.4	1	La acción propuesta, como es la de realizar informe de seguimiento trimestral de ejecución física y presupuestal con el fin de verificar el cumplimiento de lo pactado y también generar las alertas necesarias para formular acciones correctivas a la mayor brevedad, se cumplió, lo cual se evidencia mediante: -Actas de reunión de SPI con los proyectos de inversión. Corte a 30 de marzo. -Informe de seguimiento en PDF con corte al 30 de marzo. -Informes de seguimiento diario en PDF	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.2.2.5	1	La acción de mejora propuesta por la SDIS: "Realizar en el proyecto de inversión 7565 "suministro de espacios adecuados, inclusivos y seguros para el desarrollo social integral en Bogotá", la programación de los recursos para las consultorías (etapa de preconstrucción) y contratación de obras (etapa de construcción), en vigencias diferentes. Para dar cumplimiento de la acción, se identifican 4 certificados de registro presupuestal expedidos para contratos de obra y de interventoría, Proyecto de Inversión 7565	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoría Conjunta	Código Auditoría/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoría Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	97	3.2.2.6	1	La entidad, elaboró y socializó el Procedimiento "Requerimientos de Entes Externos de Control y Vigilancia - PCD-ATC-004", el cual fue adoptado mediante Circular 021 del 14/05/2021, desarrollado mediante la interacción de dependencias como SIAC, DADE y Subdirección para la Vejez por medio de correos y comunicaciones logrando así la elaboración de procedimiento; La socialización de los protocolos para la preparación y entrega de la información del servicio de la subdirección y el procedimiento, se remitió por correo masivo el día 04/06/2021 y el día 17/06/2021 se socializó a las diferentes dependencias de la entidad	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	97	3.2.2.7	1	La SDIS, se compromete a establecer el costo per cápita de atención por población beneficiada en centros día. Los soportes que presenta la SDIS, el memorando dirigido a la Oficina de Control Interno, emitido por la Subdirección para la Vejez, mediante el cual informa el costo per cápita mensual del servicio social Centro día de \$376.044	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	100	3.2.3	1	Revisando los soportes adjuntos por la SDIS, actualiza y socializa el "procedimiento focalización y priorización de potenciales participantes de los servicios sociales de la secretaría distrital de integración social por demanda", oficializado mediante circular 034 del 28/07/2021 por lo que cumple con la acción de mejora	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoria	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	100	3.2.3	2	La entidad Implementó una restricción en el sistema de registro único de beneficiarios - SIRBE, que impida registrar a personas no remitidas en los listados de priorización para los servicios objeto del procedimiento de focalización. Para lo anterior realizo reuniones entre el equipo de focalización de la Dirección de Análisis y Diseño Estratégico y el equipo de desarrollo de la Subdirección de Investigación e Información, mediante un cronograma y la metodología para las restricciones. Dicho cronograma se cumplió, dando como resultado la restricción en el SIRBE, con el cargue periódico de los listados de priorización, lo cual es indispensable para ingresar al servicio	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	100	3.2.3	3	La Entidad cumple con el desarrollo de (2) mesas de trabajo trimestrales con: -La dirección territorial, -la dirección poblacional, -la dirección de nutrición y abastecimiento, -la dirección de análisis y diseño estratégico -las áreas técnicas. Lo anterior para el fortalecimiento de las competencias en la aplicación del procedimiento de focalización y sus etapas de verificación por parte de las subdirecciones locales. Para esto, inició el trabajo preliminar a las acciones propias objeto del plan de mejoramiento, con un proceso de sensibilización de la Resolución 509 de 2021, la cual derogó la Resolución No. 0825 del 2018	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoría Conjunta	Código Auditoría/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoría Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2020 2020	100	3.2.3	4	El sujeto de control, realiza seguimiento cuatrimestral a la implementación del "Procedimiento de recolección, crítica y digitación" PCD-PSS-022, trabajando articuladamente con las dependencias misionales, lo anterior contribuye en la aplicación del procedimiento de focalización a nivel local	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2020 2020	100	3.2.3	1	La entidad realiza la acción de mejora "de monitoreo semestral a la implementación del "protocolo seguimiento al cumplimiento de los criterios vigentes en los servicios sociales" ptc-pss-002. Soporta lo anterior con 32 formatos "Seguimiento al cumplimiento de criterios vigentes en los servicios sociales FOR-PSS-353" aplicado a servicios: -Hogar de paso Día y Noche; -Centro Crecer; -Jardín Infantil Diurno; -Jardín Infantil Nocturno; -Casa de pensamiento; -Apoyos económicos tipo A, B, B desplazados y C; -Enlace Social; -Atención Transitoria al Migrante Extranjero; -Comedores; -Complementación Alimentaria -Complementación alimentaria para personas con discapacidad	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	87	3.3.2.1	1	En la presente auditoría se evidencia que la entidad aplicó lo estipulado en la normatividad contable, en este sentido se da cumplimiento a la acción de mejora planteada. Por lo anterior, la acción de mejora se valora como cumplida efectiva.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoría Conjunta	Código Auditoría/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoría Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2023 2023	74	3.3.2.1	1	Revisados y analizados los anexos remitidos por la entidad, se concluye que la acción de mejora implementada elimina la causa del hallazgo. Por lo anterior, la acción se valora como cumplida efectiva y se constituye como beneficio de control fiscal de tipo cuantitativo.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	87	3.3.2.2	1	La entidad notificó a las dependencias la actualización de los periodos y plazos de entrega de información contable por parte de las dependencias. De la misma manera, mediante memorando interno realizó seguimiento a la entrega de la información contable a través del Formato control reporte de información contable (FOR-GF-030). Se revisó la trazabilidad de la acción propuesta y se considera su valoración como cumplida efectiva.	100%	76%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2023 2023	74	3.3.2.2	1	Por parte de la entidad, realizaron actualización del Manual Políticas de Operación Contable - MNL-GF-001, versión 2 registrada en el Sistema de Gestión mediante memorando I2023027742 del 15/09/2023 y Procedimiento Gestión Contable - PCD-GF-003, versión 3, registrado en el Sistema de Gestión con Circular No. 029 del 27/09/2023 con el fin de unificar la periodicidad de la publicación de los estados financieros. Así las cosas, se revisó cada uno de los soportes y acciones realizadas, obteniendo como resultado que la acción se califica como cumplida efectiva.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	87	3.3.2.3	1	La SDIS incluyó punto de control en la verificación de la conciliación del SIPROJ a través de revisión y aprobación por medio de visto bueno en la conciliación desde la Asesoría de Recursos Financieros. La Asesoría de Recursos Financieros realizó durante la vigencia 2022 4 conciliaciones suscritas por el contador público de la Entidad con visto bueno del área de Asesoría de Recursos Financieros y que, conforme a la identificación de los archivos, corresponden a los 4 trimestres de la vigencia 2022. Por lo tanto, se encuentra que los soportes guardan concordancia con lo informado por la dependencia responsable. La SDIS desplegó una acción que permite determinarla como cumplida efectiva.	100%	76%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	87	3.3.2.4	1	La Subdirección Administrativa y Financiera validó la certificación de la cuenta anual producto del cargue en el aplicativo del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal – SIVICOF de la Contraloría de Bogotá, el formato CB-0905 – Cuentas por cobrar sea cargado. satisfactoriamente, dando así cumplimiento a lo establecido por este ente de control. Por tanto, la acción se califica como cumplida efectiva.	100%	80%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoría Conjunta	Código Auditoría/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoría Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	87	3.3.3.1.1	1	SE ADJUNTARON 7 ACTAS DE REUNION DE SEGUIMIENTO A LAS RESERVAS PRESUPUESTALES REALIZADAS EN LA VIGENCIA 2022. DE OTRA PARTE, SE CONFIGURÓ UN BENEFICIO DE CONTROL FISCAL POR LA GESTION DE LA ENTIDAD EN LA DEPURACION DEL SALDO DE LAS RESERVAS CONSTITUIDAS AL CIERRE DE LA VIGENCIA FISCAL 2022, CON RELACIÓN AL SALDO DE LAS RESERVAS PRESUPUESTALES CONSTITUIDAS AL CIERRE DE LA VIGENCIA FISCAL 2021, AL SER ESTAS REDUCIDAS EN EL 34,64%. Se configuró BENEFICIO DE CONTROL FISCAL en la Auditoría de Regularidad PAD 2023, vigencia 2022, código 74, capítulo 4, por la depuración del saldo de las reservas presupuestales constituidas al cierre de la vigencia fiscal 2022.	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	87	3.3.3.1.1	2	SE REMITIERON 3 INFORMES CONSOLIDADOS DE SEGUIMIENTO PRESENTADOS COMO HERRAMIENTA POWE BI. DE OTRA PARTE, SE CONFIGURÓ UN BENEFICIO DE CONTROL FISCAL POR LA GESTION DE LA ENTIDAD EN LA DEPURACION DEL SALDO DE LAS RESERVAS CONSTITUIDAS AL CIERRE DE LA VIGENCIA FISCAL 2022, CON RELACIÓN AL SALDO DE LAS RESERVAS PRESUPUESTALES CONSTITUIDAS AL CIERRE DE LA VIGENCIA FISCAL 2021, AL SER ESTAS REDUCIDAS EN EL 34,64%.	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoria	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	87	3.3.3.1.2	1	SE ADJUNTARON 7 ACTAS DE REUNION DE SEGUIMIENTO A LA GESTION EN LA DEPURACION DE PASIVOS EXIGIBLES REALIZADAS EN LA VIGENCIA 2022, CON LA PARTICIPACION DE FUNCIONARIOS DE LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA, DE DISEÑO, EVALUACION Y SISTEMATIZACIÓN, CONTRATACION Y GERENTES DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN, AUNQUE PERSISTE SALDOS DE PASIVOS EXIGIBLES SE EVIDENCIÓ DISMINUCIÓN POR LA GESTIÓN EN LA DEPURACIÓN EN LA VIGENCIA FISCAL 2023.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	87	3.3.3.1.3	2	Con relación a la acción correctiva No. 2, la entidad remitió 2 documentos que contienen esquemas de pagos del contrato interadministrativo San Pedro y contrato interadministrativo Chipaque, con la "PROGRAMACIÓN DE PAGOS MENSUALES", pero no se aportó información sobre los pagos efectivamente realizados, tampoco se evidenciaron los números de los proyectos correspondientes a los esquemas de pagos. Por lo tanto, la acción de mejora no logró subsanar la causa del hallazgo.	100%	70%	CUMPLIDA INEFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoría Conjunta	Código Auditoría/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoría Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	87	3.3.3.1.3	3	Para la acción No. 3 se ejecutaron recursos del proyecto de inversión 7748 en un 96%, pero no se ejecutó acción de mejora para los proyectos 7745 y 7770, cuya ejecución sigue siendo baja en el 2023, por lo tanto, no se logró subsanar la causa del hallazgo.	100%	70%	CUMPLIDA INEFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	87	3.3.3.1.4	1	La entidad remitió Memorando I2022043408 el 16 de diciembre de 2022, de la directora territorial para el subdirector de diseño, evaluación y sistematización, solicitando elaborar el Manual operativo transferencia monetaria de emergencia social transitoria no condicionada. Al respecto se adjuntó el "Manual Operativo transferencia monetaria de emergencia social transitoria no condicionada (MNL-PSS-015)", documento de 26 páginas, que contiene los siguientes ejes temáticos: Fundamentos jurídicos, conceptuales, institucionales, definiciones de la Estrategia de Transferencias Monetarias No Condicionadas (TMNC), objetivos, alcance y estructura de la Estrategia TMNC, modelo de Gestión, Ciclo Operativo.	100%	90%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoria Conjunta	Código Auditoria/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoria Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoria	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	87	3.3.3.1.6	1	La Subdirección Administrativa y Financiera – Grupo de Cuentas, remitió documento "CONCILIACION CUENTAS POR PAGAR VS REPORTE ZPSM_0081" (5 folios), que contiene conciliaciones entre cuentas por pagar y las ejecuciones presupuestales a corte 31 de diciembre 2022. Igualmente, se adjuntó oficio radicado No. S2023011856 de enero 25 de 2023, direccionado a la Secretaría de Hacienda Distrital, informando las conciliaciones realizadas.	100%	80%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2023 2023	74	3.3.3.1.7	1	Como soporte de la jornada de socialización realizada por Teams, a los responsables de caja menor de varias Direcciones Y Subdirecciones, sobre la ejecución presupuestal de los recursos de caja menor 2023, se remitió Acta No.001 "Revisión de la ejecución de caja menor 2023", y copias de los correos de asistencia del formato "Revisión caja menor", de Google Formularios, donde se identifican los nombre y correos de las personas que participaron.	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2023 2023	74	3.3.3.1.7	2	Se realizó socialización del tema de cajas menores en la vigencia 2023, y copias de los correos de asistencia del formato "Revisión de caja menor", de Google Formularios, donde se identifican los nombres y correos de las personas que participaron. Según lo informado, con las capacitaciones, se pretende fortalecer la interpretación de conceptos en cuanto a la transición de "Concepto de Gasto" a "Posiciones presupuestales".	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/Auditoría Conjunta	Código Auditoría/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoría Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2023 2023	74	3.3.3.1.7	3	Se remitieron Memorandos internos del 17 de julio y 29 de agosto de 2023, de solicitud de trámite de liberación de los recursos de los CDPs de las cajas menores, que no fueron ejecutados por las dependencias que administran las cajas menores de febrero a agosto del 2023 y se encuentran disponibles para atender otras necesidades del proyecto.	100%	85%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25
2022 2022	87	3.3.3.1.5	1	La entidad remitió Memorando Interno I2022028793 donde se solicita a la Oficina de Control Interno, realizar auditoría en la Vigencia 2023, se adjuntó documento PROCESO AUDITORÍA Y CONTROL FORMATO PLAN ANUAL DE AUDITORIA 2023, numeral 4.18 sobre seguimiento al Plan de Mejoramiento Externo Actualización. Esta acción se calificó en la Auditoría de Regularidad PAD 2023 vigencia 2022 código 74, capítulo Plan de Mejoramiento como INCUMPLIDA porque la entidad NO adjuntó los soportes.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Vigencia Pad/Pae/ Auditoría Conjunta	Código Auditoría/ Actuación Según Pad/Pae/ Auditoría Conjunta De La Vigencia	No. Hallazgo O Numeral Del Informe De La Auditoría	Código Acción	Análisis Evaluación Auditor	Eficacia	Efectividad	Estado Y Evaluación Auditor	Fecha Seguimiento (AAAA/MM/DD)
2022 2022	87	3.3.3.1.5	2	La entidad remitió Cartas de Alertas del 2022 con el seguimiento a la ejecución de recursos de los proyectos 7564, 7565, 7730, 7735, 7740, 7741, entre otros, incluido rescate social correspondiente a la vigencia 2021, dirigidos a la atención para la primera infancia, jóvenes, mujeres y familias pobres y vulnerables y el "INFORME DE EJECUCIÓN RECURSOS CUPO DE ENDEUDAMIENTO ASIGNADOS PARA RESCATE SOCIAL". Esta acción se calificó en la Auditoría de Regularidad PAD 2023 vigencia 2022 código 74, capítulo Plan de Mejoramiento como INCUMPLIDA porque la entidad NO adjuntó los soportes.	100%	75%	CUMPLIDA EFECTIVA	2024/04/25

Fuente: PVCGF 07-01 Evaluación Plan de Mejoramiento

De lo anterior se establecieron 155 acciones cumplidas efectivas, 12 acciones cumplidas inefectivas, para un total de 167 Acciones evaluadas.

4. OTROS RESULTADOS

4.1 SEGUIMIENTO A OBRAS

Como seguimiento a las Obras que se encuentran en ejecución de la SDIS, de los CDC María Goretti, Tibabuyes y El Camino, se configuraron las siguientes observaciones:

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 442 de 490

4.1.1. Hallazgo administrativo por deficiencia en la calidad de las obras y debilidades en la interventoría y supervisión en el seguimiento y control a la ejecución del contrato, respecto de la construcción del Centro de desarrollo Comunitario CDC María Goretti.

Una vez revisado el expediente contractual y en visita realizada el 10 de abril de 2024 por el equipo auditor, se evidenció una serie de inconsistencias en los terminados de obra que comprometen las actividades ejecutadas:

- Remates deficientes en muros (Ver foto No.1)
- Acabados de pintura en muros sin terminar (Ver foto No.2)
- Remates en techos y placas sin terminar (Ver fotos No.3 y 4)
- Bordillo de escaleras desportillados (Ver foto No.5)
- Superficies y pintura en pared no uniformes (Ver fotos No.6 y 7)
- Espacios no visibles sin terminar (Ver foto No. 8)
- Instalación de enchapes en paredes con lotes diferentes (Ver fotos No.9 y 10)
- Instalación de enchapes en pisos con lotes diferentes (Ver fotos No. 11 y 12)
- Remates externos deficientes (Ver fotos No.13,14 y 15)
- Rejilla de ventilación desprendida del muro (Ver foto No. 16)
- Remate deficiente en tapa de ducto de ventilación (Ver foto No. 17)
- Tableros eléctricos mal instalados (Ver foto No. 18)
- Redes y soportes de redes manchados de pintura y sucios (Ver foto No. 19,20 y 21)
- Marcos sin empalme en muro (Ver foto No. 22)



REGISTRO FOTOGRÁFICO



Foto No. 1. Remates deficientes en muros



Foto No. 2. Acabados en muros sin terminar

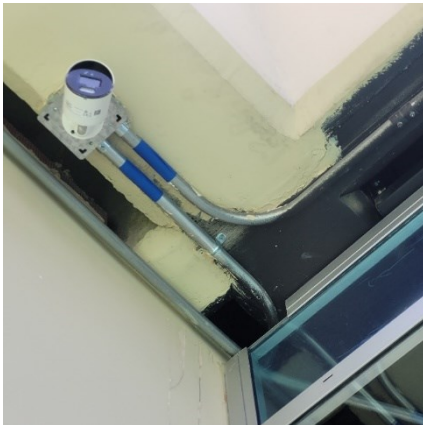


Foto 3. Remates en techos y placas sin terminar.



Foto 4. Remates en techos y placas sin terminar



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".



Foto 5. Bordillo de escaleras desportillados



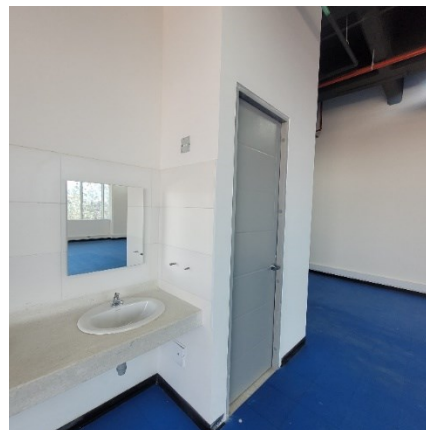
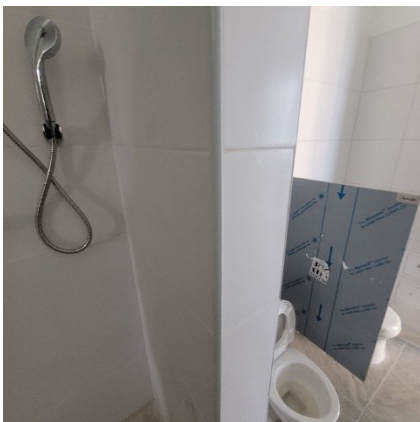
Foto 6. Superficies y pintura en pared no uniformes



Foto No. 7. Superficies y pintura en pared no uniformes



Foto No. 8. Espacios no visibles sin terminar





CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

<p>Foto 9. Instalación de enchapes en paredes con lotes diferentes</p>	<p>Foto No. 10. Instalación de enchapes en paredes con lotes diferentes</p>
	
<p>Foto No. 11. Instalación de enchapes en pisos con lotes diferentes</p>	<p>Foto 12. Instalación de enchapes en pisos con lotes diferentes.</p>
	
<p>Foto No. 13. Remates externos deficientes</p>	<p>Foto No. 14. Remates externos deficientes</p>
	



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".



Foto No. 15. Remates externos deficientes



Foto No. 16. Desniveles y acabados de fachada en mampostería deficientes



Foto No. 17. Remate deficiente en tapa de ducto de ventilación



Foto No. 18. Tableros eléctricos en desnivel y mal instalados



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".



Foto No. 19. Redes y soportes de redes manchados de pintura y sucios



Foto No. 20. Redes y soportes de redes manchados de pintura y sucios



Foto No. 21. Redes y soportes de redes manchados de pintura y sucios

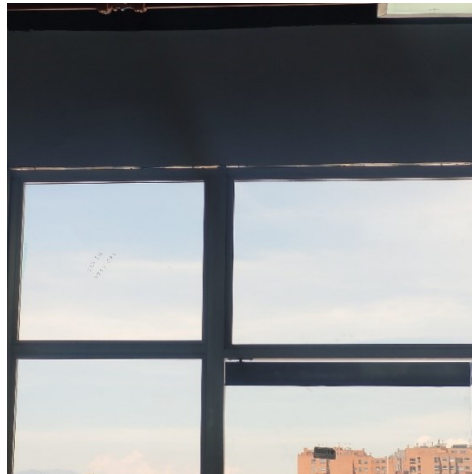


Foto No. 22. Marcos sin empalme en muro

Fuente: Visita de auditoría al CDC María Goretti. Abril de 2024.

Las deficiencias antes descritas y soportadas en el registro fotográfico ameritan ser atendidas de manera oportuna, las cuales fueron alertadas por las profesionales de Ingeniería Civil y Arquitectura de este auditor a la supervisión y a la interventoría dejando constancia mediante la mencionada acta de visita.

Lo anterior en virtud del seguimiento periódico que debe realizar la supervisión e interventoría de acuerdo a lo establecido en la Ley No. 1474 de 2011

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 448 de 490

en sus artículos 82, 83 y 84, de los cuales se resalta la responsabilidad de los interventores y supervisores en el seguimiento y control técnico a la ejecución del contrato de manera oportuna y el buen manejo de los recursos públicos.

De no atender de manera oportuna dichas observaciones, se podrían presentar a corto, mediano o largo plazo problemas relacionados con la seguridad estructural, la durabilidad de la obra, gastos adicionales de mantenimiento y reparación, reclamaciones legales por incumplimiento de contrato, riesgo en la integridad física de los usuarios, así como la pérdida de confianza por parte de los usuarios beneficiados.

Lo mencionado además inobserva los literales a), f) y g) del artículo 2º de la Ley No. 87 de 1993.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

Si bien la respuesta de la entidad proporciona el registro fotográfico de las correcciones efectuadas, en los anexos no se evidencia el Acta de Terminación y Recibo a Satisfacción por parte de la entidad, según el artículo 60 del Decreto No.1082 de 2015, *"el acta de recibo a satisfacción es un documento esencial para la culminación y aceptación formal de la obra"*.

Con base en lo anterior, no se desvirtúa la observación y se configura como hallazgo administrativo.

4.1.2 Hallazgo administrativo por deficiencia en la calidad de las obras y debilidades en la interventoría y supervisión en el seguimiento y control a la ejecución del contrato, respecto de la construcción del Centro de desarrollo Comunitario CDC El Camino.

Una vez revisado el expediente contractual y en visita realizada el 10 de abril de 2024 por el equipo auditor, se evidenció las siguientes inconsistencias que comprometen las actividades ejecutadas:

- Espacio público – urbanismo y zonas comunes, se identificó áreas comunes de espacio público y urbanismo sin terminar (Ver fotos No.1 y 2).
- Emboquilles vacíos imperfectos en todo tipo de remate (Ver foto No.3).
- Presencia de humedad, cambios y diferencia de tonalidades en piso cerámico (Ver foto No.4).
- Tableros eléctricos a desnivel (Ver foto No.5).
- Acabados imperfectos en escaleras de servicio y corredores (Ver fotos No.6 y 7).
- Fisuras en placa (Ver foto No.8).
- Piso en adoquín en desnivel e imperfectos (Ver foto No.9).
- Instalación de mampostería en muros internos manchada (Ver foto No.10).
- Acabados y empalmes de carpintería metálica deficientes (Ver foto No.11 y 12).
- Presencia de humedad en muros (Ver foto No.13).
- Marco de puertas metálicas para cuarto de planta eléctrica improvisados, acabados deficientes (Ver foto No.14).
- Instalación de enchapes en paredes con lotes diferentes (Ver foto No.15).
- Desniveles y acabados de fachada en mampostería deficientes (Ver foto No. 16 y 17).
- Acabados irregulares en cielo raso (Ver foto No. 18).
- Presencia de humedad en entrada edificio por fisuras a tuberías de agua potable (Ver foto No.19).
- Espacios no visibles sin terminar (Ver foto No.20).

REGISTRO FOTOGRÁFICO



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".



Foto No. 1. Espacio público –urbanismo –fachada y zonas comunes sin terminar.



Foto No. 2. Espacio público –urbanismo –fachada y zonas comunes sin terminar.



Foto 3. Emboquiles vacíos imperfectos en todo tipo de remate.



Foto 4. Presencia de humedad, cambios y diferencia de tonalidades en piso cerámico.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".



Foto 5. Tableros eléctricos a desnivel



Foto 6. Acabados imperfectos en escaleras de servicio, corredores y bordillos interiores



Foto No. 7. Acabados imperfectos en escaleras de servicio, corredores y bordillos interiores



Foto No. 8. Fisuras en placa



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".



Foto 9. Piso en adoquín en desnivel e imperfectos



Foto No. 10. Instalación de mampostería en muros internos manchada



Foto No. 11. Acabados y empalmes de carpintería metálica deficientes

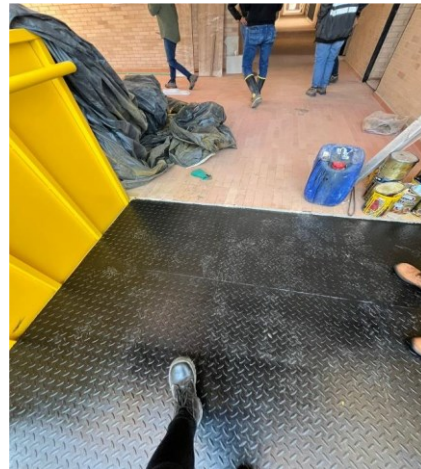


Foto 12. Acabados y empalmes de carpintería metálica deficientes.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

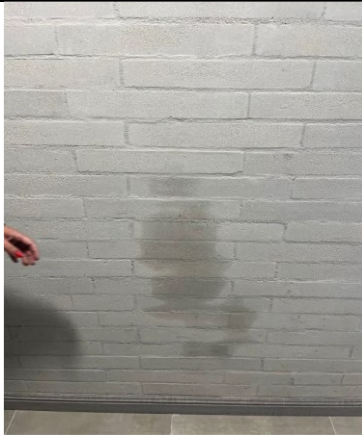


Foto No. 13. Presencia de humedad en muros.

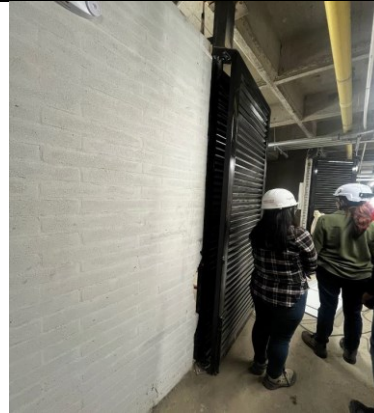


Foto No. 14. Marco de puertas metálicas para cuarto de planta eléctrica improvisados, acabados deficientes



Foto No. 15. Instalación de enchapes en paredes con lotes diferentes



Foto No. 16. Desniveles y acabados de fachada en mampostería deficientes

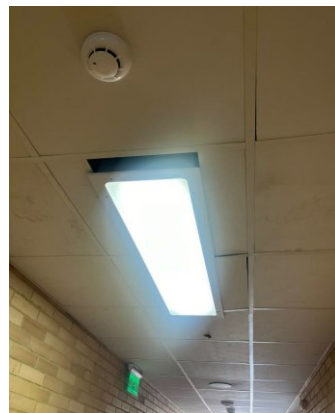

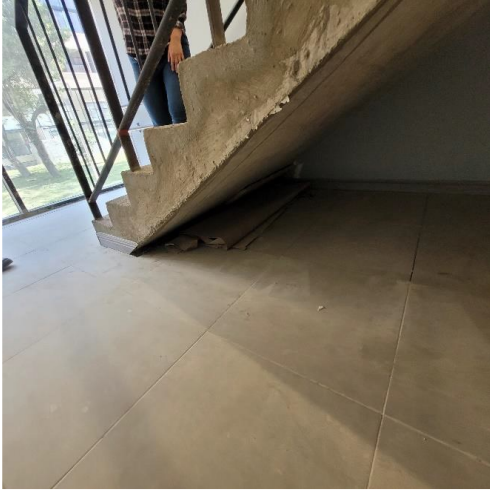


Foto No. 17. Desniveles y acabados de fachada en mampostería deficientes	Foto No. 18. Acabados irregulares en cielo raso
	
Foto No. 19. Desniveles y acabados de fachada en mampostería deficientes	Foto No. 20. Espacios no visibles sin terminar

Fuente: Visita de auditoría al CDC El Camino. Abril de 2024.

Las deficiencias antes descritas y soportadas en el registro fotográfico ameritan ser atendidas de manera oportuna, las cuales fueron alertadas por las profesionales de Ingeniería Civil y Arquitectura de este auditor a la supervisión y a la interventoría dejando constancia mediante la mencionada acta de visita.

Lo anterior en virtud del seguimiento periódico que debe realizar la supervisión e interventoría de acuerdo a lo establecido en la Ley No. 1474 de 2011 en sus artículos 82, 83 y 84, de los cuales se resalta la responsabilidad de los interventores y supervisores en el seguimiento y control técnico a la ejecución del contrato de manera oportuna y el buen manejo de los recursos públicos.

De no atender de manera oportuna dichas observaciones, se podrían presentar a corto, mediano o largo plazo problemas relacionados con la seguridad estructural, la durabilidad de la obra, gastos adicionales de mantenimiento y reparación, reclamaciones legales por incumplimiento de contrato, riesgo en la

integridad física de los usuarios, así como la pérdida de confianza por parte de los usuarios beneficiados.

Lo mencionado además inobserva los literales a), f) y g) del artículo 2º de la Ley No. 87 de 1993.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

Si bien la respuesta de la entidad proporciona el registro fotográfico de las correcciones efectuadas, en los anexos no se evidencia el Acta de Terminación y Recibo a Satisfacción por parte de la entidad, según el artículo 60 del Decreto No. 1082 de 2015, *"el acta de recibo a satisfacción es un documento esencial para la culminación y aceptación formal de la obra"*.

Con base en lo anterior, no se desvirtúa la observación y se configura hallazgo administrativo.

4.1.3. Hallazgo administrativo por Caso No. 1: debilidades en la planeación pública licitatoria y Caso No. 2: por falta de publicación y extemporaneidad de la información en el Sistema Electrónico De Contratación Pública -SECOP II, en virtud de la construcción del CDC TIBABUYES.

CASO No. 1 Debilidades en la planeación pública licitatoria del Contrato No. 9409-2022.

Al analizarse el proyecto, la entidad contratante SDIS suscribió el 15 de agosto de 2018 con MC ARQUITECTOS SA el Contrato de Consultoría No. 8300 de 2018, cuyo objeto fue *"REALIZAR LA CONSULTORÍA PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTUDIOS, DISEÑOS, OBTENCIÓN DE PERMISOS, APROBACIONES, LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN Y/O URBANISMO DE UN*

CENTRO COMUNITARIO EN LA CIUDAD DE BOGOTÁ", el cual tuvo un plazo de nueve (9) meses, estudios y diseños que finalizaron el 15 de abril de 2019.

No obstante, es sólo hasta el año 2022, donde se da origen al concurso de méritos SDIS-LP-02-2022, y posterior a esto, la suscripción del Contrato de Obra No. 9409-2022 el 20 de diciembre de 2022, lo que denota que pasaron dos (2) años, ocho (8) meses y quince días (15) para la adjudicación del contrato de obra, lo que demuestra una falta de planeación en la licitación pública, puesto que en el tiempo transcurrido entre la terminación de la consultoría y la suscripción del contrato de obra, se presentaron cambios en el terreno de la construcción de la obra, cambios en la normativa contra incendios y crecimiento de elementos arbóreos que conllevo a que se generaran retrasos en la ejecución de la misma.

Ahora bien, de acuerdo a la visita administrativa realizada el 29 de febrero de 2024 el contratista de obra e interventoría manifestaron:

"(...) siendo pertinente informar que al momento de celebrar el contrato la normatividad de los componentes de la Red Contra Incendios – RCI e hidráulica y eléctrica se ajustaron para el año 2022, por otro lado, en el componente eléctrico se debió modificar respecto del punto de alimentación de la red existente de ENEL, debido a que el punto inicial no iba ser subterranizado. Lo que implicó ajustar el diseño serie 3 en la ruta de alimentadores, acometidas y equipos. desarrolladas por la auditoría que el contratista de obra presentaba atrasos significativos en el avance físico de la obra (...)"

Adicional a esto, indicaron que:

"(...) en el desarrollo de la consultoría no se contaba con individuos arbóreos de gran tamaño y al iniciar la obra estos árboles contaban con altura de 2 a 5 mts de altura aproximadamente, en consecuencia, se hizo necesario realizar el levantamiento y diagnostico silvicultural y obtener los permisos correspondientes ante la Secretaria Distrital de Medio Ambiente, lo cual tomó un tiempo aproximado de 4.13 meses (...)Lo anterior se suma a las nuevas recomendaciones constructivas dadas por los profesionales del

consultor, constructor e interventor para el manejo de cimentación según los suelos encontrados, recomendaciones frente al pilotaje y excavación del sótano del bloque A, lo que genero menor rendimiento en esta actividad (...)"

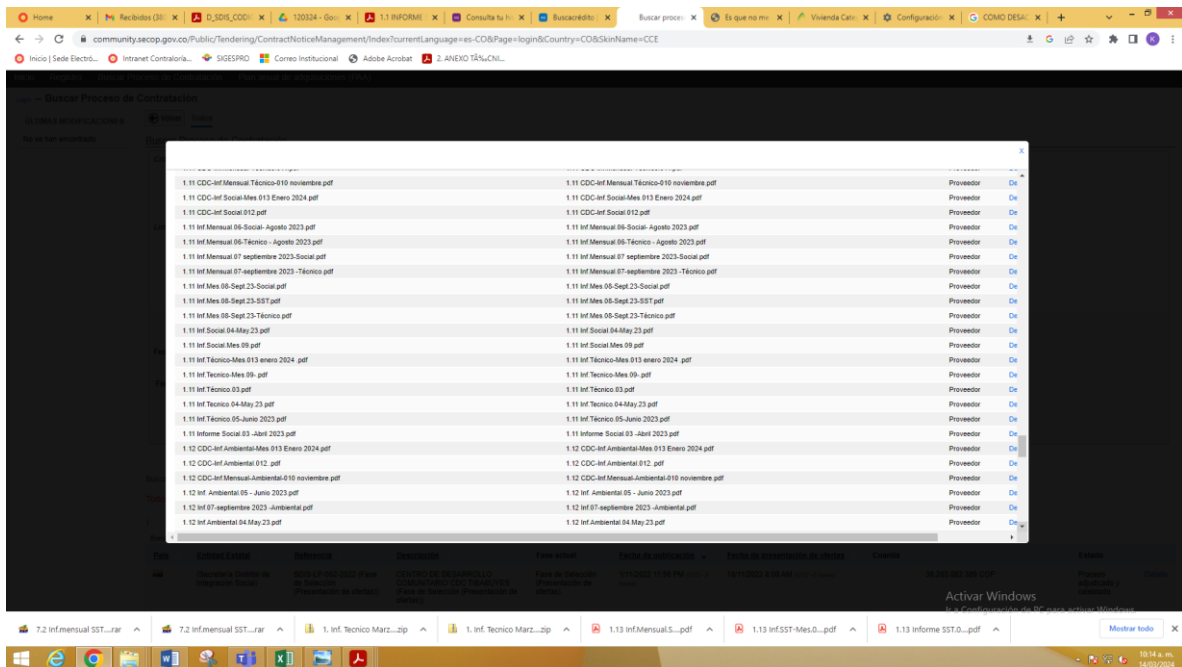
Lo descrito, se atribuye a las deficiencias en la planeación en el momento de realizar la licitación y la suscripción del contrato, dado que la SDIS, no tuvo en cuenta posibles cambios en los estudios de consultoría, puesto que el contrato fue firmado luego de dos (2) años y casi nueve (9) meses de haber finalizada la misma, lo que a la fecha ha generado cinco (5) meses de prórroga del contrato, lo que conlleva a incumplimiento de la entrega de la obra en la fecha contractual pactada del 23 de marzo de 2024, por la inclusión de noventa y un (91) ítems no previstos – NP's de actividades como HVAC, obra civil, hidrosanitarios, eléctricos, aplanamiento y puesta a tierra, voz y datos, a su vez, una adición de \$1.486.845.530.

Lo anterior impacta de manera negativa a la comunidad a la cual se beneficiaría con los servicios que se prestaran en el CDC de Tibabuyes dado que aún es incierto la fecha en que será terminada la obra.

Lo descrito inobserva el principio de planeación, puesto que la Corte Constitucional Colombiana, en la sentencia 300 del año 2014, página 45 establece que:

(...) la entidad contratante debe realizar estudios previos adecuados (estudios de prefactibilidad, factibilidad, ingeniería, suelos, etc.), con el fin de precisar el objeto del contrato, las obligaciones mutuas de las partes, la distribución de los riesgos y el precio, estructurar debidamente su financiación y permitir a los interesados diseñar sus ofertas y buscar diferentes fuentes de recursos (...), antes de realizar la licitación.

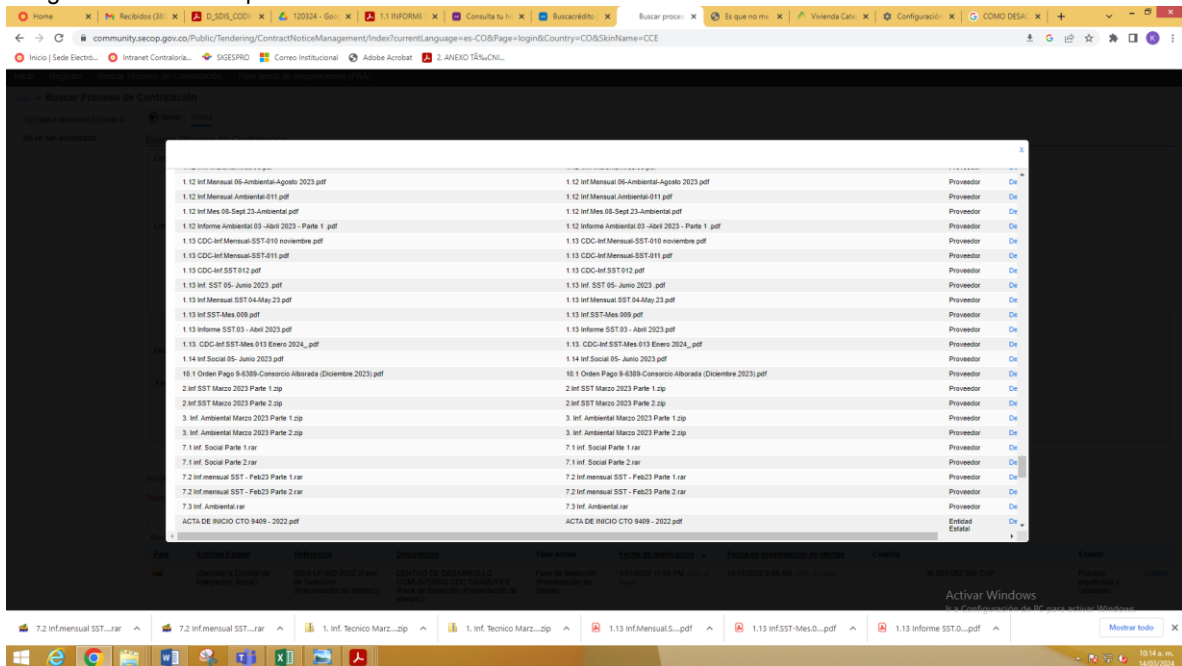

CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".



Documento	Proveedor	Acción
1.11 CDC-Inf Mensual Técnico-010 noviembre.pdf	Proveedor	De
1.11 CDC-Inf Social-Mes 013 Enero 2024.pdf	Proveedor	De
1.11 CDC-Inf Social-012.pdf	Proveedor	De
1.11 Inf Mensual 06-Social-Agosto 2023.pdf	Proveedor	De
1.11 Inf Mensual 06-Técnico - Agosto 2023.pdf	Proveedor	De
1.11 Inf Mensual 07-septiembre 2023-Social.pdf	Proveedor	De
1.11 Inf Mensual 07-septiembre 2023-Técnico.pdf	Proveedor	De
1.11 Inf-Mes 06-Sept-23-Social.pdf	Proveedor	De
1.11 Inf-Mes 06-Sept-23-SST.pdf	Proveedor	De
1.11 Inf-Mes 06-Sept-23-Técnico.pdf	Proveedor	De
1.11 Inf Social 04-May-23.pdf	Proveedor	De
1.11 Inf Social-Mes 09.pdf	Proveedor	De
1.11 Inf-Técnico-Mes 013 enero 2024.pdf	Proveedor	De
1.11 Inf-Técnico-Mes 09.pdf	Proveedor	De
1.11 Inf-Técnico 03.pdf	Proveedor	De
1.11 Inf-Técnico 04-May-23.pdf	Proveedor	De
1.11 Inf-Técnico 05-Junio 2023.pdf	Proveedor	De
1.11 Informe Social 03-Abril 2023.pdf	Proveedor	De
1.12 CDC-Inf Ambiental-Mes 013 Enero 2024.pdf	Proveedor	De
1.12 CDC-Inf Ambiental 012.pdf	Proveedor	De
1.12 CDC-Inf Mensual-Ambiental-010 noviembre.pdf	Proveedor	De
1.12 Inf Ambiental 05 - Junio 2023.pdf	Proveedor	De
1.12 Inf 07-septiembre 2023-Ambiental.pdf	Proveedor	De
1.12 Inf Ambiental 04-May-23.pdf	Proveedor	De

Fuente: Elaboración propia, tomado de SECOP II

Imagen 05 Pantallazo plataforma SECOP II



Documento	Proveedor	Acción
1.12 Inf Mensual 06-Ambiental-Agosto 2023.pdf	Proveedor	De
1.12 Inf Mensual Ambiental-011.pdf	Proveedor	De
1.12 Inf-Mes 06-Sept-23-Ambiental.pdf	Proveedor	De
1.12 Informe Ambiental 03-Abril 2023 - Parte 1.pdf	Proveedor	De
1.13 CDC-Inf Mensual-SST-010 noviembre.pdf	Proveedor	De
1.13 CDC-Inf Mensual-SST-011.pdf	Proveedor	De
1.13 CDC-Inf SST-012.pdf	Proveedor	De
1.13 Inf-SST 05-Junio 2023.pdf	Proveedor	De
1.13 Inf Mensual SST 04-May-23.pdf	Proveedor	De
1.13 Inf-SST-Mes 009.pdf	Proveedor	De
1.13 Informe SST-03-Abril 2023.pdf	Proveedor	De
1.13 CDC-Inf SST-Mes 013 Enero 2024.pdf	Proveedor	De
1.14 Inf Social 05-Junio 2023.pdf	Proveedor	De
10.1 Orden Pago 9-4389-Corporación Alborada (Diciembre 2023).pdf	Proveedor	De
2 Inf SST Marzo 2023 Parte 1.zip	Proveedor	De
2 Inf SST Marzo 2023 Parte 2.zip	Proveedor	De
3 Inf Ambiental Marzo 2023 Parte 1.zip	Proveedor	De
3 Inf Ambiental Marzo 2023 Parte 2.zip	Proveedor	De
7.1 Inf Social Parte 1.rar	Proveedor	De
7.1 Inf Social Parte 2.rar	Proveedor	De
7.2 Inf Mensual SST - Feb23 Parte 1.rar	Proveedor	De
7.2 Inf Mensual SST - Feb23 Parte 2.rar	Proveedor	De
7.3 Inf Ambiental.rar	Proveedor	De
ACTA DE INICIO CTO 9489 - 2022.pdf	Entidad Estatal	De

Fuente: Elaboración propia, tomado de SECOP II

Imagen 06 Pantallazo plataforma SECOP II

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 460 de 490


CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

Home | Recibidos (3) | D_SDI_CCD | 120324 - Go... | 1.1 INFORME | Consulta tu | Buscador | Buscar proceso: | Es que no m... | Vivienda Car... | Configuración | COMO DESA... |

community.secop.gov.co/Public/Tendering/ContractNoticeManagement/Index?currentLanguage=es-COB&Page=login&Country=CO&SkinName=CCE

Inicio | Sede Electrónica | Intranet Contraloría... | SIGESPRO | Correo Institucional | Adobe Acrobat | 2. ANEXO TÉRMINOS...

Buscar Proceso de Contratación

Documento	Proveedor	Entidad
CTO 9409-2022 INFORME SUPERVISIÓN No. 01.pdf	Proveedor	De
CTO 9409-2022 INFORME SUPERVISIÓN No. 02.pdf	Proveedor	De
Informe Ambiental 03 - Abril 2023 Parte 2.rar	Proveedor	De
Informe ambiental 03 - Abril 2023 Parte 3.rar	Proveedor	De
Informe ambiental 03 - Abril 2023 Parte 4.rar	Proveedor	De
INFORME DE SUPERVISIÓN No. 12 CTO 9409 ENERO2024.pdf	Proveedor	De
INFORME DE SUPERVISIÓN No. 3 CTO 9409 abril2023JR.pdf	Proveedor	De
INFORME DE SUPERVISIÓN No. 4 CTO 9409 mayo 2023.pdf	Proveedor	De
INFORME DE SUPERVISIÓN No. 5 CTO 9409 junio 2023 (1).pdf	Proveedor	De
INFORME DE SUPERVISIÓN No. 7 CTO 9409 AGOSTO 2023.pdf	Proveedor	De
INFORME DE SUPERVISIÓN No. 9 CTO 9409 octubre2023 (1).pdf	Proveedor	De
INFORME DE SUPERVISIÓN No. 10 CTO 9409 noviembre2023.pdf	Proveedor	De
INFORME DE SUPERVISIÓN No. 11 CTO 9409 diciembre2023.pdf	Proveedor	De
INFORME SUPERVISIÓN No. 8 CTO 9409-Sept. 2023.pdf	Proveedor	De
MEMORANDO COMUNICACIÓN SUPERVISOR CONTRATO No. 9409-2022 CONSORCIO ALBORADA Firmado.pdf	Entidad Estatal	De
Orden de Pago 06-4451-Consortio Alborada (Septiembre 2023).pdf	Proveedor	De
orden de pago 3 Consortio Alborada (Junio 2023).pdf	Proveedor	De
Orden de pago 4 - Consortio Alborada (Julio 2023).pdf	Proveedor	De
Orden de Pago 5 - 3905-Consortio Alborada (Agosto 2023).pdf	Proveedor	De
Orden Page 1 - 2963-Consortio Alborada (Abril 2023).pdf	Proveedor	De
Orden Page 10-224-Consortio Alborada (9-1 Diciembre 2023).pdf	Proveedor	De
Orden Page 11-548-Consortio Alborada (Enero 2024).pdf	Proveedor	De
Orden Page 12-1004 y 7-Consortio Alborada (Febrero 2024).pdf	Proveedor	De
Orden Page 7 - 7408-Consortio Alborada (7.5.May-7071).pdf	Proveedor	De

7.2 Inf Mensual SST...rar | 7.2 Inf Mensual SST...rar | 1. Inf. Tecnico Marz...zip | 1. Inf. Tecnico Marz...zip | 1.13 Inf Mensual...pdf | 1.13 Inf SST-Mes...pdf | 1.13 Informe SST...pdf |

Fuente: Elaboración propia, tomado de SECOP II

Imagen 07 Pantallazo plataforma SECOP II

Home | Recibidos (3) | D_SDI_CCD | 120324 - Go... | 1.1 INFORME | Consulta tu | Buscador | Buscar proceso: | Es que no m... | Vivienda Car... | Configuración | COMO DESA... |

community.secop.gov.co/Public/Tendering/ContractNoticeManagement/Index?currentLanguage=es-COB&Page=login&Country=CO&SkinName=CCE

Inicio | Sede Electrónica | Intranet Contraloría... | SIGESPRO | Correo Institucional | Adobe Acrobat | 2. ANEXO TÉRMINOS...

Buscar Proceso de Contratación

Documento	Proveedor	Entidad
INFORME DE SUPERVISIÓN No. 11 CTO 9409 diciembre2023.pdf	Proveedor	De
INFORME SUPERVISIÓN No. 8 CTO 9409-Sept. 2023.pdf	Proveedor	De
MEMORANDO COMUNICACIÓN SUPERVISOR CONTRATO No. 9409-2022 CONSORCIO ALBORADA Firmado.pdf	Entidad Estatal	De
Orden de Pago 06-4451-Consortio Alborada (Septiembre 2023).pdf	Proveedor	De
orden de pago 3 Consortio Alborada (Junio 2023).pdf	Proveedor	De
Orden de pago 4 - Consortio Alborada (Julio 2023).pdf	Proveedor	De
Orden de Pago 5 - 3905-Consortio Alborada (Agosto 2023).pdf	Proveedor	De
Orden Page 1 - 2963-Consortio Alborada (Abril 2023).pdf	Proveedor	De
Orden Page 10-224-Consortio Alborada (9-1 Diciembre 2023).pdf	Proveedor	De
Orden Page 11-548-Consortio Alborada (Enero 2024).pdf	Proveedor	De
Orden Page 12-1004 y 7-Consortio Alborada (Febrero 2024).pdf	Proveedor	De
Orden Page 2 - 2508-Consortio Alborada(23-May-2023).pdf	Proveedor	De
Orden Page 7-4888-Consortio Alborada(Octubre 2023).pdf	Proveedor	De
RP 101.pdf	Entidad Estatal	De
RP 20977.pdf	Entidad Estatal	De
RP 44.pdf	Entidad Estatal	De

Modificaciones del Contrato

Modificación del contrato

Referencia de la modificación	Tipo de modificación	Fecha de modificación	Fecha de aprobación	Estado	Versión	Versión previa
COI CTRMID 14338362	Modificar el contrato	23/01/2024 8:59 PM (UTC-5:00)	30/01/2024 12:02 PM (UTC-5:00)	Publicado	3	Ver

7.2 Inf Mensual SST...rar | 7.2 Inf Mensual SST...rar | 1. Inf. Tecnico Marz...zip | 1. Inf. Tecnico Marz...zip | 1.13 Inf Mensual...pdf | 1.13 Inf SST-Mes...pdf | 1.13 Informe SST...pdf |

Fuente: Elaboración propia, tomado de SECOP II

- Obra: Informes de 1 al 15 – incompletos (febrero 2023 a abril de 2024)
- Interventoría: Ningún informe cargado

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 461 de 490

- Supervisión: Informes del 1 al 14 (febrero de 2023 a marzo de 2024), sin anexos.

CUADRO 74 RELACIÓN DE INFORMES DEL CONTRATO DE OBRA

Informes No. Orden	Periodo	Componente			
		Técnico	Ambiental	Social	SST
1	Febrero	x	x	x	x
2	Marzo	x	x	x	x
3	Abril	ok	ok	ok	ok
4	Mayo	ok	ok	ok	ok
5	Junio	ok	ok	ok	ok
6	Julio	ok	ok	ok	x
7	Agosto	ok	ok	ok	x
8	Septiembre	ok	ok	ok	ok
9	Octubre	ok	ok	ok	ok
10	Noviembre	ok	ok	ok	ok
11	Diciembre	ok	ok	ok	ok
12	Enero	x	ok	ok	ok
13	Febrero	x	ok	ok	ok
14	Marzo	x	ok	ok	x
15	Abril	x	x	ok	x

Fuente: Elaboración propia, información tomada del SECOP II

Lo anterior muestra la falta de control y seguimiento de la documentación referente al contrato, además, se evidencia que se carece de los informes de la entidad y sus respectivos anexos, dadas las debilidades en el seguimiento administrativo que debe realizar la supervisión e interventoría de acuerdo a lo establecido en la Ley No. 1474 de 2011 en sus artículos 82, 83 y 84, así como lo establecido en el artículo 3° de la Ley No. 1150 de 2007, puesto que todos los contratos de recursos públicos deben cumplir la obligación de publicar la información de su gestión contractual es el Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOPII) y otros principios de la transparencia y acceso a la información pública de acuerdo al artículo 3 de la Ley No. 1712 de 2014 . Además de incumplir con objetivos de control interno, literales a), f), g) artículo 2 de la Ley No. 87 de 1993.

Toda la información de interés público que sea producida, gestionada y difundida por el sujeto obligado, deberá ser oportuna, objetiva, veraz, completa, reutilizable, procesable y estar disponible en formatos accesibles para los solicitantes e interesados en ella, al tener en cuenta los procedimientos de gestión documental de la respectiva entidad.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

Caso No. 1:

Si bien es cierto que las razones expuestas son responsabilidad del contratista, también es cierto que el contratista presentó observaciones a los informes de consultoría, además, informó de los nuevos ítems silviculturales y la falta de actualización de normativa dentro de las fechas, generando la primera modificación al contrato, lo cual tomo 4.13 meses que perjudicaron los tiempos de ejecución de la obra. Es evidente que la SDIS, ha incumplido con el deber de realizar estudios previos adecuados, como lo establece la sentencia 300 del año 2014, de la Corte Constitucional Colombiana, en la que se resalta la importancia de realizar estudios de prefactibilidad, factibilidad e ingeniería antes de llevar a cabo una licitación pública. El hecho de que el contrato se haya firmado en enero de 2023, sin contar con estudios actualizados de los diseños y cambios normativos fundamentales constituye una violación a este principio.

Caso No.2:

Al hacer la revisión en la plataforma SECOP II se evidenció que ya se cuentan los informes, pero estos no estaban cargados al momento de la revisión.

Con base en lo anterior, no se desvirtúa la observación, por lo tanto, se configura un hallazgo administrativo.

4.1.4. Hallazgo administrativo por diferencia de saldos en el anticipo del Contrato No. 9409-2022.

La minuta de contrato determina en la CLAUSULA SEXTA- FORMA DE PAGO, folio 21, "(...) de en un porcentaje igual al entregado a título de anticipo correspondiente al treinta por ciento (30%) de los COSTOS DIRECTOS DE OBRA del contrato a suscribir. Con el último pago deberá amortizar lo que reste por este concepto (...)", que corresponde a \$8.993.975.899, inc. IVA de un total de \$37.486.891.548.

Para lo cual el contratista, determinó que el gasto de inversión correspondiente al anticipo por \$8.993.975.899, se asignaría de la siguiente manera (versión 2):

CUADRO 75 RELACIÓN DE ASIGNACIÓN DEL ANTICIPO

ÍTEM	COMPONENTE DEL GASTO	VR. TOTAL COMPONENTE ANTICIPO
1	CONCRETO	\$ 2.190.975.899
2	ACERO DE REFUERZO	\$ 2.853.000.000
3	BLOQUES, LADRILLOS Y PREFABRICADOS	\$ 500.000.000
4	PILOTAJE (INSUMOS)	\$ 1.200.000.000
5	HIDROSANITARIOS Y RCI(INSUMOS)	\$ 700.000.000
6	ELÉCTRICOS, VOS Y DATOS Y SEG (INSUMOS)	\$ 1.000.000.000
TOTAL	\$8.993.975.899	

Fuente: Información tomada de EXCEL SEGUIMIENTO A LA INVERSIÓN DEL ANTICIPO, SDIS

De acuerdo con la visita administrativa realizada el 29 de febrero de 2024, se requirió a la entidad la trazabilidad del anticipo, para lo cual la SDIS en la carpeta compartida el 14 de marzo de 2024, remitió el documento nombrado como "EXCEL SEGUIMIENTO A LA INVERSIÓN DEL ANTICIPO" hoja "RELACIÓN DE GIROS REALIZADOS" FILA 23, el documento relaciona las órdenes de giro y cada uno de los pagos que se han desembolsado según las actividades en donde indica que, para el mes de febrero de 2024 se distribuyó así:

CUADRO 76 DISCRIMINACIÓN DE PRESUPUESTO DE ANTICIPO POR ACTIVIDAD DE ACUERDO A ORDENES DE GIRO

Discriminación de presupuesto de anticipo por actividad Versión 2											
No orden	Actividad	Programado	mar-23	abr-23	jun-23	ago-23	sep-23	dic-23	ene-24	feb-24	Total
1	Concretos	\$ 1.991.597.093		\$ 1.189.049.415	\$ 45.367.713	\$ 114.087.832				\$ 876.667.773	\$ 2.225.172.733
2	Acero de refuerzo y mallas	\$ 2.593.377.000	\$ 1.000.358.005			\$ 15.202.250	\$ 536.770.539	\$ 683.388.441		\$ 98.292.329	\$ 2.334.011.564
3	Bloques, ladrillos y prefabricados	\$ 454.500.000							\$ 388.149.686		\$ 388.149.686
4	Pilotaje (insumos)	\$ 1.090.800.000			\$ 1.090.800.000						\$ 1.090.800.000
5	Hidrosanitarios y RCI (Insumos)	\$ 636.300.000									\$ 0
6	Eléctrico, voz y datos, seguridad (Insumos)	\$ 909.000.000									\$ 0
7	Ventilación Mecánica (Insumos)	\$ 499.950.000									\$ 0
Totales		\$ 8.175.524.093	\$ 1.000.358.005	\$ 1.189.049.415	\$ 1.136.167.713	\$ 129.290.082	\$ 536.770.539	\$ 683.388.441	\$ 388.149.686	\$ 974.960.102	\$ 6.038.133.983

Fuente: Información tomada de EXCEL SEGUIMIENTO A LA INVERSION DEL ANTICIPO/ ORDEN DE GIRO, SDIS

Con el cuadro anterior se infiere que, de los \$8.993.975.899 asignados para el anticipo, el contratista soporto gastos del anticipo un valor de \$6.038.133.983, es decir que de acuerdo al documento remitido se tiene un saldo \$2.137.390.110.

De otra parte, en revisión de la carpeta "ORDEN DE GIRO", al corte del mes de febrero, el contratista de obra de acuerdo a las órdenes de giro, tiene un acumulado \$6.751.114.498, cómo se relaciona a continuación:

CUADRO 77 RELACIÓN DE ORDENES DE GIRO


Periodo	Orden de giro	Valor Girado	Total girado mensual
mar-23	1	\$498.349.615	\$1.000.358.005
	2	\$502.008.390	
abr-23	3	\$475.618.521	\$1.189.053.415
	3	\$713.434.894	
jun-23	4	\$1.090.800.000	\$1.384.365.739
	4	\$45.367.713	
	5	\$248.198.026	
ago-23	6	\$15.202.250	\$129.290.082
	6	\$114.087.832	
sep-23	7	\$45.821.664	\$1.099.766.706
	7	\$28.175.868	
	8	\$536.770.539	
	9	\$488.998.635	
dic-23	10	\$295.539.951	\$585.125.440
	10	\$289.585.489	
	10	\$98.263.001	
ene-24	11	\$285.258.351	\$388.149.686
	12	\$102.891.335	
feb-24	13	\$232.117.302	\$975.005.425
	13	\$75.383.097	
	13	\$22.909.232	
	14	\$644.550.471	
Total Anticipo			\$8.175.524.093
Total Girado			\$6.751.114.498
Saldo del anticipo			\$1.424.409.595

Fuente: Información tomada de ORDEN DE GIRO, SDIS

Frente al valor del anticipo presupuestado inicialmente, de acuerdo a la "RELACIÓN DE GIROS REALIZADOS" descrita en el cuadro anterior, se evidencia un saldo \$1.424.454.918, del cual no se tienen soportes de las órdenes de giro en los meses de junio y septiembre de 2023.

A su vez, en el informe "SDIS-CDC-183-2024 Informe anticipo enero 2024", la entidad describe que el saldo al mes de febrero es de \$2.301.062.019.

Imagen 08 NFORME DE ANTICIPO ENERO 2024

17. ENTIDAD FINANCIERA: BANCOLUMBIA			18. CUENTA BANCARIA: 031-132/35-03				
19. FECHA APERTURA CUENTA: 17 09 2013			20. TIPO CUENTA BANCARIA: AHORROS <input type="checkbox"/> CORRIENTE <input type="checkbox"/>				
21. RENDIMIENTOS FINANCIEROS GENERADOS: \$ 23.214,376			22. RENDIMIENTOS FINANCIEROS CONSIGNADOS: \$ 23.214,376				
C. DATOS ESPECÍFICOS							
23. NÚMERO CHEQUE O REGISTRO DEL EGRESO	24. FECHA	25. BENEFICIARIO	26. VALOR	27. ÍTEM (1)	28. DESCRIPCIÓN(1)		
2651226	10-ene-24	NORVARCILLAS SAS	285,258,351	3	ANTICIPO LADRILLO Y BLOQUE		
2659007	18-ene-24	LADRILLERA SANTA FE SA	102,891,335	3	ANTICIPO LADRILLO		
TOTAL			388,149,686				
D. RESUMEN							
27. ÍTEM (1)	28. DESCRIPCIÓN (1)	29. PROGRAMA APROBADO	30. PROGRAMA AJUSTADO (2)	31. ACUMULADO ANTERIOR	32. PRESENTE RELACIÓN	33. ACUMULADO TOTAL	34. SALDO ANTICIPO
1	CONCRETOS	2,190,975,899	1,991,597,093	1,837,507,595		1,837,507,595	154,089,498
2	ACERO DE REFUERZO Y MALLAS	2,853,000,000	2,593,377,000	2,558,004,793		2,558,004,793	35,372,207
3	BLOQUES, LADRILLOS Y PREFABRICADOS	500,000,000	454,500,000	-	388,149,686	388,149,686	66,350,314
4	PILOTAJE (INSUMOS)	1,200,000,000	1,090,800,000	1,090,800,000		1,090,800,000	-
5	HIDROSANITARIO Y RCI (INSUMOS)	700,000,000	636,300,000	-		-	636,300,000
6	ELECTRICO, VOY Y DATOS Y SEGURIDAD (INSUMOS)	1,000,000,000	909,000,000	-		-	909,000,000
7	VENTILACION MECANICA (INSUMOS)	550,000,000	499,950,000	-		-	499,950,000
TOTALES		8,993,975,899	8,175,524,093	5,486,312,388	388,149,686	5,874,462,074	2,301,062,019
OBSERVACIONES: Se ajustan los valores de acuerdo a las retenciones aplicadas al anticipo por concepto de estampillas y contribución especial. Cada rubro fue calculado según el porcentaje % retenido (9.10%)							
NOTAS: (1) En la casilla "ÍTEM" y "DESCRIPCIÓN" se toma en cuenta la información que aparece aprobada en el formato Plan de inversión del anticipo (FOR-GIF-035) por el contratista e interventoría. (2) En caso de haber cambios del valor en la casilla "PROGRAMA APROBADO" se debe indicar el nuevo valor en la casilla "PROGRAMA AJUSTADO" y su justificación en la casilla "OBSERVACIONES".							
Para constancia de lo anterior, se firma la presente acta bajo la responsabilidad de:  en conformidad con las funciones:							

Fuente: Información tomada de SDIS-CDC-183-2024 Informe anticipo enero 2024, SDIS

De acuerdo a lo antes descrito, deja en evidencia la falta de control y seguimiento administrativo y financiero por parte de la supervisión e interventoría en el manejo correcto del anticipo, reflejado en la diferencia entre la orden de giro entregada, puesto que hay inconsistencia en las cifras reportadas en los documentos aportados como se consolida a continuación:

CUADRO 78 DIFERENCIAS DE SALDO DE ANTICIPO EN DOCUMENTOS

No.	Documento	Valor del	Total anticipo	Saldo
-----	-----------	-----------	----------------	-------

www.contraloriabogota.gov.co

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

PBX: 3358888

Página 467 de 490

Orden		anticipo		
1	EXCEL SEGUIMIENTO A LA INVERSIÓN DEL ANTICIPO	\$8.175.524.093	\$6.038.133.983	\$2.137.390.110
2	ORDEN DE GIRO		\$6.751.114.498	\$1.424.454.918
3	SDIS-CDC-183-2024 Informe anticipo enero 2024		\$5.874.462.074	\$2.301.062.019

Fuente: Información tomada de anexos suministrados por la SDIS

Las inconsistencias en las cifras descritas, denota falta seguimiento y control financiero a la ejecución del contrato, específicamente en el manejo del anticipo por parte de la interventoría y supervisión, lo que genera incertidumbre de la información suministrada por la entidad e incertidumbre frente al seguimiento financiero e los recursos del contrato.

Lo anterior en virtud del seguimiento periódico que debe realizar la supervisión e interventoría de acuerdo a lo establecido en la Ley No. 1474 de 2011 en sus artículos 82, 83 y 84, de los cuales se resalta la responsabilidad de los interventores y supervisores en el seguimiento y control financiero a la ejecución del contrato de manera oportuna y el buen manejo de los recursos públicos.

Lo mencionado además inobserva los literales a), b) y c) del artículo 2º de la Ley No. 87 de 1993.y código disciplinario Ley No. 1995 de 2019 numeral 1 articulo 38.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

Una vez analizada la respuesta de la entidad, en donde se exponen razones que dan cuenta del cómo se realizó el cálculo del anticipo y cada uno de los detalles que lo componen financieramente, se reitera que la observación se centra en las inconsistencias encontradas en los documentos presentados al equipo auditor, los cuales generaron dudas sobre la veracidad de la información

suministrada por la entidad, se resalta que no se cuestionó el valor calculado del anticipo.

Por lo tanto, la observación está enmarcada por la diferencia entre los valores reportados en los documentos de seguimiento al anticipo y los valores reportados en la orden de giro, en los que se denotan una diferencia significativa lo cual genera incertidumbre sobre el adecuado manejo financiero de los recursos del contrato. Por lo tanto, esta situación hallada será motivo de revisión en la próxima auditoría de obra y se ratifica como hallazgo administrativo.

4.2 DENUNCIAS FISCALES

4.2.1 Hallazgo administrativo por evidenciarse inconsistencias entre las planillas de asistencias físicas con los registros presentados en el RAD del Comedor Comunitario del Contrato No. 6603-23, suscrito con el Operador Corporación Suaza e inconsistencias presentadas en la ejecución de las minutas alimentarias.

Se presenta una Denuncia (DPC-205-24) a través de solicitud anónima, por presuntas irregularidades en el funcionamiento del servicio de atención de comedores comunitarios operado por la Corporación Suaza en los comedores de Puente Aranda y María Paz de la Localidad de Kennedy. Se procede a realizar investigación respecto de lo manifestado por el denunciante en donde se evidenció lo siguiente:

CASO No. 1:

De acuerdo a las revisiones efectuadas en las planillas físicas de asistencia, se observó según muestra selectiva determinada que en los Convenios No. 6603-23, correspondiente al comedor comunitario con Código 113859 -CCCP 12-001 de

Puente Aranda, del mes de septiembre de 2023, se evidencian inconsistencias del registro de las personas que asistieron al servicio, las cuales difieren a las registradas en el RAD -Registro Asistencia Diarias-.

Se observa que las planillas "*LISTADO PARTICIPANTES*" por días, maneja cinco (5) columnas con la siguiente información: Nombre del participante, identificación, edad, Estado y firma; al respecto se determinó que el formato como está diseñado, no permite establecer mecanismos de verificación y control sobre la utilización del servicio por las personas beneficiarias, en aras de garantizar la integridad, veracidad, transparencia y seguridad de la información suministrada en los listados de participantes. Situación que permite evidenciar que no están claramente determinados los lineamientos establecidos por la SDIS, para el debido registro de las asistencias de los participantes de los comedores comunitarios que garanticen el control y seguridad en los casos acorde a las especificaciones para entrega y consumo tanto en sitio como en domicilio, según los casos que se presenten.

Dichas planillas físicas de asistencia no están avaladas por personal tanto del Comedor Comunitario o por personal de supervisión de la SDIS, que permita garantizar el posterior registro de la información en el RAD oficial para certificar y autorizar los respectivos pagos o desembolsos del servicio prestado. Por lo que, la entidad estaría inobservando aspectos relacionados con el debido cumplimiento a lo estipulado en el artículo 2º, literal e) de la Ley No. 87 de 1993.

CASO No. 2:

En las facturas electrónicas de venta (DIAN), en los detalles del producto, no se registra la descripción detallada de las cantidades utilizadas para cada uno de los conceptos facturados. Básicamente en lo relacionado, en el número de

operarios que facturaron el servicio, el personal auxiliar utilizado, los profesionales contratados dentro del componente social, etc.; para efectos de garantizar la oportunidad y confiabilidad de la información y sus registros, en cumplimiento a lo indicado en el artículo 2º, literal e) de la Ley No. 87 de 1993.

De igual manera, en desarrollo de la ejecución del Contrato No. 6603-2023, operado por la Corporación Suaza, se evidenció que dicho convenio se suscribió por un valor inicial de \$592.178.143,00, correspondiendo como aportes de la SDIS el 95.4% y por parte del Asociado el 4.6%. El convenio registró dos modificaciones contractuales con prorrogas, la primera hasta el 08/02/2024 y una segunda prórroga hasta el 30/04/2024, con adiciones por valor de \$101.964.872 y de \$206.886.355, respectivamente.

Con relación a la ejecución de las minutas alimentarias del servicio del Comedor Comunitario-Cocina Popular de Puente Aranda, se observó el siguiente comportamiento, según la revisión efectuada a las facturas electrónicas de la DIAN y al registro de las planillas RAD (Registros de Asistencias Diarias), de acuerdo al siguiente detalle:

Cuadro 79 Análisis ejecución Minutas alimentarias del Comedor Comunitario Puente Aranda
- Convenio 6603-2023-
(Cifras en pesos)

No. Factura a DIAN	Cantidad Raciones	Valor Minuta Alimentos	Periodo Cobro	No. Días Operación	Minutas Contratadas	REINVERSIONES minutas	SALDO REINVERSIÓN
606	8.878	60.636.740	24-04-23 AL 31-05-23	31	63.519.000	422	2.882.260
608	6.822	46.594.260	01-06-23 AL 30-06-23	24	49.176.000	378	2.581.740
611	6.375	43.541.250	01/07/23 AL 31/07/23	24	49.176.000	825	5.634.750
613	7.019	47.939.770	01-08-23 AL 31-08-23	25	51.225.000	481	3.285.230
618	7.247	49.497.010	01/09/23 AL 30/09/23	26	53.274.000	553	3.776.990
619	7.122	48.643.260	01/10/23 AL 31/10/23	25	51.225.000	378	2.581.740



CONTRALORÍA
DE BOGOTÁ, D.C.
"Control fiscal de todos y para todos".

No. Factura a DIAN	Cantidad Raciones	Valor Minuta Alimentos	Periodo Cobro	No. Días Operación	Minutas Contratadas	REINVERSIONES minutos	SALDO REINVERSIÓN
627	6.998	47.796.340	01/11/23 AL 30/11/23	24	49.176.000	202	1.379.660
630	3.516	24.014.280	01/12/23 AL 15/12/23	12	24.588.000	84	573.720
636	3.548	24.232.840	16/12/23 AL 31/12/23	12	24.588.000	52	355.160
638	7.208	49.230.640	01/01/24 AL 31/01/24	25	51.225.000	292	1.994.360
		442.126.390			467.172.000	3667	25.045.610

Fuente: Facturas electrónicas DIAN Convenio 6603-2023 y Registros RAD SDIS.

Al tener en cuenta el periodo de ejecución desde acta de inicio del 24-04-2023 hasta el 31-01-2024, el Operador ejecutó un total de 64.733 raciones alimentarias suministradas, por un valor de \$442.126.390. Observándose que, de acuerdo al valor de las minutas contratadas en el convenio, según el cupo de atención de 300 participantes diarios por un costo por minuta de \$6.830, se debían ejecutar un presupuesto de \$467.172.000. Situación que indica que se registrará una reinversión por inejecución de las minutas alimentarias en 3.667 raciones, por valor de \$25.045.610, como saldo por ejecutar. Según la modificación No.1 realizada por la entidad por valor de \$101.964.872, con aportes de la SDIS en dinero por \$96.820.416; no está claramente determinada la utilización de dicha adición al convenio, cuando en el considerando de la misma se establece una reinversión Por \$18.160.970 con corte a septiembre de 2023, y se adiciona una nota en el rubro minuta-alimentos (3 días) por valor de \$6.147.000; quedando en consecuencia un saldo por ajustes de \$12.013.970; la cual no concuerda según los registros evidenciados hasta el 31-01-2024, con un saldo por ejecutar de \$25.045.610. Situación que evidencia el incumplimiento a lo estipulado en el artículo 2º, literales a) y b), de la Ley No. 87 de 1993.

Asimismo y de acuerdo a la información requerida mediante el oficio 2-2024-04739, donde se solicita los soportes de las adiciones que se presentaron en la ejecución de los convenios suscritos con el Operador Corporación Suaza, no se evidenció los formatos de las justificaciones a las modificaciones contractuales

realizadas, para efectos de garantizar que todas las actividades y recursos de la organización estén dirigidos al cumplimiento de los objetivos de la entidad, en cumplimiento a lo estipulado en el artículo 2º, literal c) de la Ley No. 87 de 1993.

Análisis de respuesta del sujeto de vigilancia y control fiscal

Caso NO. 1:

Al tener en cuenta las justificaciones del Sujeto de Control, donde se manifiesta que: *"... las planillas físicas generadas por el aplicativo web RAD son un soporte de asistencia ante la imposibilidad de hacer el registro en el aplicativo dentro del horario establecido y no constituyen un mecanismo de verificación para el pago y el reconocimiento de los recursos ejecutados por concepto de entrega de raciones..."*. Al respecto se aclara, que la observación se orientó al registro, custodia, reportes, control e identificación de la persona responsable en el diligenciamiento del listado extraído del aplicativo web RAD, según la información suministrada, dado que dichas planillas se constituyen en el soporte del registro en el denominado RAD, que son las que se validan para efectuar los respectivos pagos de los servicios prestados en el Comedor Comunitario.

Por lo expuesto, se ratifica la observación y se configura como hallazgo administrativo para su inclusión en el Plan de Mejoramiento Institucional.

Caso No. 2:

Analizada la respuesta de la entidad frente al Caso No.2 de la observación No.4.2.1; al respecto no se evidenció claramente los soportes que justifiquen las modificaciones realizadas al convenio de asociación, teniendo en cuenta que en la respuesta la SDIS argumenta, por un lado, que:

"...al contarse el plazo de ejecución desde el acta de inicio del 24 de abril de 2023 hasta el 31 de enero de 2024, el asociado entregó un total de 64.650

rationes alimentarias por un valor de \$441.559.500, presentando un valor correspondiente a raciones no atendidas de \$25.612.500...".

Situación que corrobora lo observado por la Auditoría, sin embargo, se manifiesta que:

"...el Ente de Control no consideró el descuento de 83 raciones soportado en el requerimiento S2024005357 del componente de alimentación, nutrición y salubridad, el cual se aplicó en el pago de enero de 2024 por un valor de \$566,890 ..."; por lo que dicha situación no varía de manera sustancial el saldo que observa la auditoria teniendo en cuenta los periodos de análisis efectuados. Sin embargo, al tener en cuenta los soportes suministrados en respuesta a la observación donde se justifican los modificatorios manifestando que "...este proceso requiere de una planificación y estudio previo que ya se ha comenzado desde la Secretaría de Integración Social, y mientras culmina, es necesario garantizar una transición progresiva que no genere afectación a la prestación de los servicios actuales, incluyendo el servicio de Comedores Comunitarios. En este sentido, se hace necesario realizar una nueva reinversión, adición y prorroga a los convenios de asociación vigentes, llevando su plazo de ejecución hasta el próximo 30 de abril de 2024, tiempo requerido para estructurar un nuevo proceso con la inclusión de las nuevas prerrogativas previamente señaladas".

En tal sentido el Caso No.2 se mantiene y se confirma como hallazgo administrativo, teniendo en cuenta que no se anexaron soportes documentales relacionados con la fase de terminación y liquidación del convenio.

4.4 BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

Durante el ejercicio de auditoría, se identificaron acciones de mejoramiento que dieron lugar a nueve (9) beneficios de control fiscal (*cuantificables y cualificables*), los cuales se relacionan en el siguiente cuadro:



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

Cuadro 80 Beneficios de control fiscal AFG79

No.	Cód. Auditoría	Clasificación	Origen	Descripción del origen	Acciones del sujeto vigilado	Tipo Beneficio	Descripción	Valor
1	79	N.A.	Seguimiento al Plan de Mejoramiento	Se registró en el PAD 2021, código auditoría de Desempeño 90, los siguientes Hallazgos Administrativos Nos. 3.1.13, Acción 2, por incremento de celebraciones de contratos de prestaciones de servicios con la causal no tener personal de planta suficiente 3.1.2, Acción 2, por falencias en la composición de los equipos de trabajo respecto de la complejidad de las funciones de las comisarías de familia, 3.1.3, Acción 2, Administrativo por falta de oportunidad en la asignación del talento humano necesario para prestar el servicio en comisarías de familia, 3.1.6, Acción 2, por incoherencia de las funciones de las comisarías de familia con el manual de funciones, perfiles y requisitos.	La propuesta técnica de rediseño institucional de la SDIS 2021, contribuyó al mejoramiento en los procesos de planeación, en la medición y control de actividades. En general mejora en los procedimientos misionales gerenciales y administrativos", lo cual se corroboró durante este ejercicio de vigilancia y control fiscal.	Cualificable	A partir de la observación de la Contraloría de Bogotá, la SDIS, adelanto ante las instancias pertinentes (SHD y DASC), la gestión necesaria para obtener la viabilidad técnica y presupuestal para la formalización laboral y la ampliación de planta de personal en 2021 cargos de planta.	N.A.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No.	Cód. Auditoría	Clasificación	Origen	Descripción del origen	Acciones del sujeto vigilado	Tipo Beneficio	Descripción	Valor
2	79	Ahorro	Seguimiento al Plan de Mejoramiento	En la auditoría de Desempeño Código 101, PAD 2020, se generó Hallazgo Adm. No. 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 7981-2018.	Las acciones realizadas por la SDIS, en el Plan de Mejoramiento, fue las de incluir un Estudio previo en los convenios, que determinara una estructura de costos que detallara y desagregara los conceptos de rubro de gastos administrativos, lo cual se corroboró durante este ejercicio de vigilancia y control fiscal, sin perjuicio que los efectos puedan medirse en el futuro.	Cuantificable	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.	676.313.866



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No.	Cód. Auditoría	Clasificación	Origen	Descripción del origen	Acciones del sujeto vigilado	Tipo Beneficio	Descripción	Valor
3	79	N.A.	Seguimiento al Plan de Mejoramiento	En la Auditoría de Regularidad con Código No.74, del PAD 2023 se generó un hallazgo administrativo No. 3.2.15, correspondiente a la variación presupuestal entre los rubros de la estructura de costos del Convenio No. 7981 de 2018, sin contar con la debida modificación financiera del convenio.	Incluir un Estudio Previo en los convenios, una única estructura de costos que detallara y desagregara los conceptos de cada uno de los rubros de gastos, corroborado durante este ejercicio de vigilancia y control fiscal al revisar estos acuerdos.	Cualificable	A partir de la observación de la Contraloría de Bogotá, la SDIS, estandarizó de forma particular para cada convenio una única estructura de costos que actualmente se aplica, desagregando y detallando cada uno de los gastos que se realiza, permitiendo la mitigación en los riesgos al no permitir modificaciones presupuestales que no estén determinados en la única estructura de costos en los convenios.	N.A.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No.	Cód. Auditoría	Clasificación	Origen	Descripción del origen	Acciones del sujeto vigilado	Tipo Beneficio	Descripción	Valor
4	79	N.A.	Seguimiento al Plan de Mejoramiento	Aud. de Regularidad Cód. 87, acción 1, Hallazgo No. 3.1.3.18; los anexos técnicos de los convenios para la operación de jardines infantiles carecían de cláusulas que abordaran la afectación de costos fijos y descuentos ocasionados por variaciones en el esquema de atención, derivadas de factores externos fuera del control humano.	Durante este ejercicio de vigilancia y control fiscal, se pudo corroborar las siguientes acciones: • Se incluyó en el anexo técnico elaborado para la suscripción de convenios asociación con Entidades sin Ánimo de Lucro - ESALES- para la atención de niñas y niños de primera infancia en jardines infantiles cofinanciados, el numeral "7.1 Descuentos que se pueden generar por la no prestación del servicio de educación inicial en los jardines infantiles", párrafo cinco, el texto: "La SDIS realizará descuentos en los conceptos de gasto de los costos fijos y las variables descritas en la estructura de costos de los aportes de la Entidad y del Asociado que se puedan ver afectados por variaciones	Cualificable	A partir de la observación de la Contraloría de Bogotá, se pudo evidenciar la optimización de los recursos de los convenios para la operación de jardines infantiles, asegurando que los pagos se ajusten de manera precisa a los servicios efectivamente proporcionados	N.A.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No.	Cód. Auditoría	Clasificación	Origen	Descripción del origen	Acciones del sujeto vigilado	Tipo Beneficio	Descripción	Valor
					en el esquema de atención provocadas por factores externos ajenos a la voluntad humana. Lo anterior, previo aval de la supervisión del convenio para cada caso particular." • Se estipuló en el estudio previo elaborado para la celebración de convenios de asociación con las Cajas de Compensación Familiar para la atención de niñas y niños de primera infancia en jardines infantiles sociales, el numeral "11. Desembolsos", el texto: "Nota 5: En caso de presentarse situaciones fortuitas provocadas por factores externos ajenos a la voluntad humana, que ocasionen variaciones en la presencialidad y por estas situaciones se presenten recursos no ejecutados, se realizarán descuentos,			



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No.	Cód. Auditoría	Clasificación	Origen	Descripción del origen	Acciones del sujeto vigilado	Tipo Beneficio	Descripción	Valor
					por parte de la SDIS en los costos en los cuales haya aportado la entidad, así mismo se podrán realizar reinversiones o liberaciones con estos recursos según la necesidad del servicio, de acuerdo con la nota 4".			



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No.	Cód. Auditoría	Clasificación	Origen	Descripción del origen	Acciones del sujeto vigilado	Tipo Beneficio	Descripción	Valor
5	79	N.A.	Seguimiento al Plan de Mejoramiento	En la Auditoría de Regularidad Código 87 PAD 2021, en el Anexo Técnico no definieron con total claridad las reglas de participación de los beneficiarios en más de una cualificación y las restricciones para la participación de las personas mayores en diferentes componentes establecidos para el desarrollo del convenio interadministrativo, generando posibles errores en el marco de la ejecución y la supervisión.	lo que se corroboró durante este ejercicio de vigilancia y control fiscal se pudo evidenciar que se Incluyó en el Numeral 1.3 "Cobertura" del Anexo Técnico para los nuevos contratos, que el proceso se desarrollará de acuerdo con lo determinado en la Resolución No. 0509 de 2021, y las que la reemplacen, el cumplimiento en la caracterización y priorización para acceso a los servicios que ofrece SDIS. Igualmente incluyó en el numeral 2.2.1.1., del mismo documento precontractual, la Evaluación de Iniciativas Productivas, en su fase inicial, controlando que estas cuenten con más de un participante asociado, toda vez que sólo se registrará en el SIRBE un	Cualificable	A partir de la observación de la Contraloría de Bogotá, la restricción en la participación de los beneficiarios en un sólo proceso productivo, permite dar cumplimiento al objeto del contrato, optimizando los recursos y permitir mayor número de participantes, dando cumplimiento a lo establecido en los documentos previos.	N.A.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No.	Cód. Auditoría	Clasificación	Origen	Descripción del origen	Acciones del sujeto vigilado	Tipo Beneficio	Descripción	Valor
					representante por cada iniciativa.			
6	79	Recuperación	Seguimiento al Plan de Mejoramiento	acción 1, Hallazgo 3.3.2.1 Aud. De Regularidad Cód. 74, inoportunidad en las acciones de las etapas del proceso de cobro de cartera, en la vigencia 2022, con relación a la recuperación y/o depuración de los recursos.	La Secretaría Distrital de Integración Social por medio de sesiones de seguimiento periódicas con participación de diferentes áreas, realizó revisión y análisis sobre la gestión de cartera de forma oportuna, lo cual se corroboró durante este ejercicio de vigilancia y control fiscal.	Cuantificable	A partir de la observación de la Contraloría de Bogotá, se logró la recuperación de cartera de forma oportuna por valor de \$1.015.406.266.	1.015.406.266



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No.	Cód. Auditoría	Clasificación	Origen	Descripción del origen	Acciones del sujeto vigilado	Tipo Beneficio	Descripción	Valor
7	79	N.A.	Seguimiento al Plan de Mejoramiento	Se presentó debilidades en el equipo de supervisión al momento de verificación de algunos soportes contables, especialmente en cuanto al cumplimiento de algunos de los criterios definidos dentro del Anexo Técnico, es decir el pago de facturas que no corresponden con lo determinado en la Estructura de costos en el Rubro de "Bienes Consumibles"	<ul style="list-style-type: none">• Se actualizó el documento Protocolo de Presentación de Informes por parte del Operador del contrato o convenio de la Subdirección para la Vejez, donde se incluyeron nuevos requisitos para la presentación de la información cualitativa y cuantitativa por parte de los operadores.• se actualizaron 8 formatos que permiten llevar un mayor y mejor control a la supervisión en la verificación de los costos (soportes contables).1- Protocolo de Presentación de informes operadores comunidad de cuidado - Convenio de asociación PTC-PSS-015.2- Formato Liquidación mensual de cupos Centros de Comunidad de Cuidado FOR-PSS-211.3- Formato Reporte metafísica y	Cualificable	Se evita que no se desvíen los recursos en otros conceptos que no hacen parte del contrato o no están contemplados dentro de la Estructura de Costos. El control de los gastos por parte del operador y supervisada correctamente como una de las obligaciones contractuales de la SDIS, de acuerdo como lo que determina la Estructura de costos y cada uno de sus conceptos.	N.A.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No.	Cód. Auditoría	Clasificación	Origen	Descripción del origen	Acciones del sujeto vigilado	Tipo Beneficio	Descripción	Valor
					novedades servicio integral de bienestar y cuidado para personas mayores modalidad Comunidad de Cuidado FOR-PSS-213 4- Formato Relación talento humano FOR-PSS-215 5- Formato Entrega elementos de aseo personal modalidad Comunidad de Cuidado FOR-PSS-215. 6- Formato Entrega de vestuario centros de Comunidad y Cuidado FOR-PSS-216 7- Formato Relación entrega de absorbentes FOR-PSS-219. 8- Formato Presentación facturas operadores Subdirección para la Vejez FOR-PSS-448. 9- Formato Relación de facturas operadores Subdirección para la Vejez FOR-PSS-461.			



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No.	Cód. Auditoría	Clasificación	Origen	Descripción del origen	Acciones del sujeto vigilado	Tipo Beneficio	Descripción	Valor
8	79	N.A.	Seguimiento al Plan de Mejoramiento	En la Auditoría de Regularidad con Código No.74, del PAD 2023, se generó el Hallazgo administrativo No.3.3.3.1.1, por deficiente gestión en la depuración de los pasivos exigibles de la SDIS, al cierre de la vigencia fiscal 2022.	Se realizaron sesiones de trabajo con la Subdirección de Diseño, Evaluación y Sistematización (equipos de presupuesto y proyectos), la Subdirección de Contratación (Equipo de liquidaciones) y los Gerentes de cada proyecto de inversión, para realizar el seguimiento y control de las reservas presupuestales y pasivos exigibles, además del seguimiento de la programación y ejecución del PAC, lo cual se corroboró durante este ejercicio de vigilancia y control fiscal	Cualificable	A partir de la observación de la Contraloría de Bogotá, durante la vigencia fiscal 2023, se observó una disminución del 2.78% en los Pasivos Exigibles de la SDIS en comparación con el año anterior. Al cierre del 31 de diciembre de 2022, el saldo registrado fue de \$14.107.762.280, mientras que al finalizar el período fiscal 2023, este saldo se redujo a \$13.715.988.504. Esta variación representa una disminución absoluta de \$391.773.776	N.A.
9	79	N.A.	Seguimiento al Plan de Mejoramiento	En Auditoría de Regularidad PAD 2020 – Código 97, se generó Hallazgos Administrativos Nos. 3.1.3.6, acción 2; 3.1.3.7, acción 1, y 3.1.3.8, acción 1, en el que se evidenció que	-Infancia, vejez, adultez y discapacidad, revisar documento y observaciones de DADE-Una vez se remita el documento instructivo por la Dirección Poblacional. -	Cualificable	A partir de la observación de la Contraloría de Bogotá, se logró el diseño e implementación del "Instructivo Cálculo de valores y pago de los	N.A.



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No.	Cód. Auditoría	Clasificación	Origen	Descripción del origen	Acciones del sujeto vigilado	Tipo Beneficio	Descripción	Valor
				en el expediente contractual se incorporaron documentos que no hacen parte de los requisitos para generar el pago de acuerdo al contrato	Se realizó mesa de trabajo el 14 de julio de 2020 en la cual se formula el documento de Valores a pagar liderado por la Dirección Poblacional con la participación de las subdirecciones técnicas. - Infancia, vejez, adultez y discapacidad identificar los formatos controlados para liquidar los valores a pagar con el ánimo de oficializar en el marco del documento- 24/07/2020 - Juventud, familia y LGBTI remitir la justificación de los proyectos que no aplica este documento (juventud, familia y LGBTI) - Infancia, vejez, adultez, discapacidad, juventud, familia y LGBTI, entrega la versión a la Dirección Poblacional- 24/07/2020 - Dirección Poblacional remite a la subdirección de		contratos y/o convenios suscritos en los servicios sociales de la Dirección Poblacional " el cual establece un lineamiento base para identificar la metodología y el reconocimiento de cada concepto con su forma de pago teniendo en cuenta la particularidad de cada servicio social y en cumplimiento al Manual Contratación y Supervisión (MNL-GEC-001) de la secretaria Distrital de Integración Social. Las evidencias aportadas disminuyen el riesgo de incluir en el expediente contractual documentos que no hacen parte de los requisitos para generar el pago, de acuerdo a las obligaciones	



CONTRALORÍA

DE BOGOTÁ, D.C.

"Control fiscal de todos y para todos".

No.	Cód. Auditoría	Clasificación	Origen	Descripción del origen	Acciones del sujeto vigilado	Tipo Beneficio	Descripción	Valor
					contratación para revisión y ajustes- 27/07/2020. - Subdirección de contratación debe resolver las inquietudes solicitadas y solicitar la oficialización- antes del 30/07/2020 - El 20 de octubre de 2020 se realizó una mesa de trabajo para revisar el manual de contratación para que estén alineados los dos documentos. Se realizó oficialización del Instructivo cálculo de valores y pago de los contratos y/o convenios suscritos en los servicios sociales de la Dirección Poblacional con código INS- GEC- 002, documento con fecha del 19 enero 2021 el cual se encuentran publicados en la página web de la entidad.		contractuales.	

Fuente: Equipo Auditor

4.5 OTROS TEMAS DE INTERÉS

Estrategias de prevención de la habitabilidad en calle a cargo de la SDIS

Durante el ejercicio auditor, como tema adicional a la muestra seleccionada para los proyectos de inversión, se realizó seguimiento al Proyecto No. 7757 *"Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle en Bogotá"*. En donde se requirió a la Entidad mediante Oficio No. 2-2024-09506, con la finalidad conocer las acciones implementadas para la prevención de la habitabilidad en calle en la ciudad de Bogotá. A esta solicitud, la entidad brindó respuesta en los siguientes términos:

(...) Ahora bien, respecto a lo solicitado sobre las estrategias implementadas para la prevención del fenómeno de la habitabilidad en calle, la Secretaría Distrital de Integración Social, en el marco del Plan Distrital de Desarrollo 2020-2024 implementa el Proyecto de Inversión 7757 "Implementación de estrategias y servicios integrales para el abordaje del fenómeno de la habitabilidad en calle en Bogotá". Este tiene como objetivo 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, ejecutando acciones a su vez para el cumplimiento de la Política Pública Distrital para el Fenómeno de Habitabilidad en Calle (PPDFHC).

En este sentido el Proyecto No. 7757, este compuesto por 7 metas, dentro de las cuales se encuentra:

Meta No. 1: Implementar 1 estrategia territorial para el desarrollo de procesos de prevención y atención la población en riesgo de habitar en calle.

El porcentaje cumplimiento de esta meta es del **96%** con corte al 30 de marzo del 2024.

Meta No. 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.

El porcentaje cumplimiento de esta meta es del **62%** con corte al 30 de marzo del 2024.

Es preciso señalar, que la entidad en su respuesta se enfoca en que la Política Pública Distrital para el Fenómeno de Habitabilidad en Calle (PPDFHC) y sus programas se realizan en articulación con diferentes sectores y entidades de la ciudad entre las cuales se encuentran personas habitantes de calle y en riesgo de estarlo, organizaciones sociales, fundaciones interesadas en el abordaje del fenómeno de habitabilidad en calle, entidades distritales que aportan desde su misionalidad, entre las cuales se encuentran: la Secretaría Distrital de Integración Social, Secretaría Distrital de Educación, Secretaría Distrital de la Mujer, Secretaria Distrital de Gobierno, Secretaría Distrital de Planeación, Secretaría Distrital de Cultura Recreación y Deporte, Secretaría Distrital de Ambiente, Secretaria Distrital de Salud, entre otras.

Basados en lo anterior, llama la atención al ente de control, que aun cuando la entidad tiene implementadas las estrategias de prevención del riesgo de habitabilidad en calle, no se presentan cifras concretas de la ejecución de dichas acciones que conduzcan a confirmar con datos y hechos la efectividad de las mismas. Por esta razón, se realizará seguimiento en próximas auditorias.



5 CUADRO CONSOLIDADO DE OBSERVACIONES (HALLAZGOS) DE AUDITORÍA.

TIPO DE OBSERVACIONES (HALLAZGO)	CANTIDAD	VALOR (En pesos)	REFERENCIACIÓN ¹
1. Administrativos	39	N.A	3.1.1.1; 3.1.1.3; 3.1.1.4; 3.1.1.5; 3.1.1.6; 3.2.1.1; 3.2.1.2; 3.2.1.3; 3.2.1.4; 3.2.1.5; 3.2.1.6; 3.2.1.7; 3.2.1.8; 3.2.1.9; 3.2.1.10; 3.2.2.1; 3.2.2.2; 3.2.2.3; 3.2.2.4; 3.2.2.5; 3.2.2.6; 3.2.2.7; 3.2.2.8; 3.2.2.9; 3.2.2.10; 3.2.2.11; 3.2.2.12; 3.2.2.13; 3.3.1.1; 3.3.1.2 3; 3.3.1.1; 3.3.3.1.2; 3.3.3.1.4; 3.3.3.1.5; 4.1.1; 4.1.2; 4.1.3; 4.1.4; 4.2.1
2. Disciplinarios	14	N.A	3.1.1.4; 3.2.1.7; 3.2.1.8; 3.2.2.1; 3.2.2.2; 3.2.2.3; 3.2.2.7; 3.2.2.9; 3.2.2.10; 3.2.2.11; 3.2.2.12; 3.2.2.13; 3.3.1.2; 3.3.3.1.4
3. Penales	0	N.A	
4. Fiscales	9	\$ 3.046.248.915	3.2.1.7; 3.2.1.8; 3.2.2.1; 3.2.2.2; 3.2.2.3; 3.2.2.1.1; 3.2.2.12; 3.2.2.13; 3.3.1.2

N.A: No aplica.

¹ Se deben detallar los numerales donde se encuentren cada uno de las observaciones (hallazgos) registrados en el informe.