

INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACIÓN Y DEPORTE
IDRD

INFORME DE SEGUIMIENTO Y RECOMENDACIONES ORIENTADAS AL
CUMPLIMIENTO DE LAS METAS DEL PLAN DE DESARROLLO
A marzo 31 de 2018

Bogotá D. C., Abril 30 de 2018

INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACIÓN Y DEPORTE
IDRD

Director General
Pedro Orlando Molano Pérez

Jefe Oficina de Control Interno
Rosalba Guzmán Guzmán

Auditor
Equipo de Trabajo Oficina de Control Interno

TABLA DE CONTENIDO

PRESENTACIÓN

1. OBJETIVO GENERAL	5
2. ALCANCE	5
3. METODOLOGIA	5
4. MARCO NORMATIVO	5
5. RESULTADOS	5
6 PRESENTACION DE RESULTADOS A LA SECRETARIA GENERAL DE LA ALCALDIA MAYOR DE BOGOTÁ	65



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**
CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE
Instituto Distrital de Recreación y Deporte

PRESENTACIÓN

La Oficina de Control Interno del Instituto Distrital de Recreación y Deporte IDRD dando cumplimiento al artículo 3 del Decreto 215 de 2017, realizó seguimiento con corte al 31 de marzo de 2018 del avance físico, contractual y presupuestal de las metas del Plan Distrital de Desarrollo cuya ejecución fue asignada al Instituto; aplicando la metodología y formatos previamente establecidos por la Dirección Distrital de Desarrollo Institucional de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá.

De acuerdo con esta metodología, la Oficina de Control Interno se identifica como *“una fuente de información confiable, pues en el marco de su rol de evaluación independiente, y como resultado de las auditorías que se realizan a las dependencias, procesos y proyectos de inversión, pueden establecer las observaciones, conclusiones y recomendaciones relacionadas con el seguimiento y cumplimiento de los proyectos de inversión que se encuentran directamente relacionados con el cumplimiento de las metas plan de desarrollo, así mismo garantizar que se estén desarrollando acciones efectivas al interior de la entidad, que permitan corregir las desviaciones encontradas, y promover su efectividad frente a la mejora de los resultados de cumplimiento de las metas plan de desarrollo.”*

Para este ejercicio se recopiló información de fuentes oficiales como SEGPLAN, PREDIS, SECOP, informes de ejecución contractual, información reportada por las distintas dependencias del IDRD, informes de auditoría de control interno de la vigencia 2017, informes recibidos de entes de control externo, plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría de Bogotá, entre otras.

Las etapas que se surtieron para la elaboración de este informe fueron: 1) Recopilación de información; 2) Análisis objetivo confrontado con evidencias verificables; 3) Emisión de resultados y 4) Presentación de resultados a los miembros del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno para la toma de decisiones a que haya lugar.

La última etapa de esta metodología hace referencia al seguimiento de las acciones adelantadas por la entidad para mejorar el comportamiento de las metas del plan de desarrollo.

1. OBJETIVO GENERAL

Presentar los resultados del seguimiento a las metas del Plan Distrital de Desarrollo que fueron asignadas al IDRD, así como emitir recomendaciones que contribuyan a mejorar los resultados en cuanto al cumplimiento de dichas metas.

2. ALCANCE

La evaluación se realizó a cada una de las cuarenta y dos metas que el IDRD se encuentra gestionando en el marco del Plan Distrital de Desarrollo Bogotá Mejor para Todos, teniendo en cuenta su contribución al desarrollo de los proyectos de inversión y por el tiempo que ha transcurrido este Plan (21 meses).

3. METODOLOGÍA

Para este ejercicio se aplicaron los lineamientos establecidos por la Dirección Distrital de Desarrollo Institucional de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, denominado *“Metodología con los parámetros para la presentación del informe de seguimiento y recomendaciones orientadas al cumplimiento de las metas Plan de Desarrollo.”* Para fines de reporte, las observaciones y recomendaciones formuladas por la Oficina de Control Interno fueron registradas en la herramienta de reporte y, posteriormente, compiladas en las categorías preestablecidas en la mencionada metodología.

4. MARCO NORMATIVO

La ejecución del presente informe tiene como marco normativo el artículo 3 del Decreto 215 de 2017 *“Por el cual se definen criterios para la generación, presentación y seguimiento de reportes del Plan Anual de Auditoría, y se dictan otras disposiciones”*

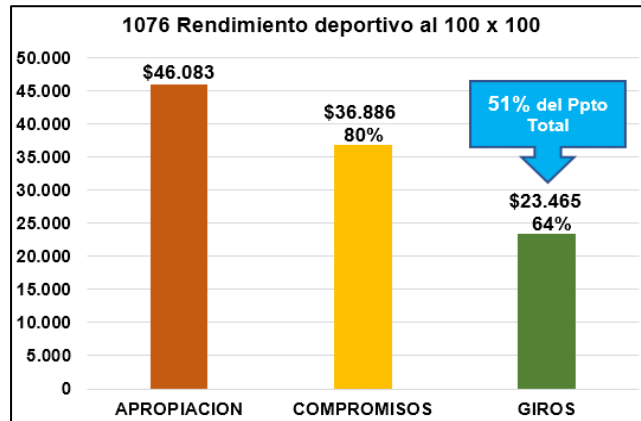
5. RESULTADOS

A continuación se presentan los resultados organizados por Proyecto de Inversión indicando: 1) el estado general del proyecto y de cada una de las metas mediante las cuales se ejecuta; 2) el resultado del análisis sobre el avance físico, contractual y presupuestal de las metas; 3) las observaciones que corresponde a aquellos aspectos positivos que requieren mantenerse y aquellos por mejorar para cualificar la gestión de las metas; 4) las recomendaciones que, en criterio de esta Oficina, contribuyen a mejorar el comportamiento de las metas en términos de cumplimiento físico, contractual y/o presupuestal.

PROYECTO 1076 - Rendimiento deportivo al 100 x 100

ESTADO GENERAL

Este proyecto presenta un comportamiento adecuado de acuerdo con el tiempo transcurrido de la vigencia del Plan. Del total de recursos apropiados para su ejecución entre 2016 y 2018, ha asumido compromisos equivalentes al 80% y de estos, ha efectuado pagos por el 64%, tal como se muestra a continuación.



Para la ejecución de este proyecto se han suscrito compromisos cuyos objetos se relacionan con compra de equipos, mantenimiento, prestación de servicios, seguros y suministros. Así mismo, se han expedido resoluciones mediante las cuales se otorgan apoyos a los deportistas por los logros obtenidos. Los contratos suscritos se distribuyen por vigencias así:

Vigencia 2016 - 97 contratos con un valor de \$ 3.982.590.715

Vigencia 2017 - 293 contratos con un valor de \$ 16.140.546.518

Vigencia 2018 - 221 contratos con un valor de \$ 9.341.269.436

Este Proyecto de Inversión tiene asignado para el periodo 2016-2020, la suma de \$80.384 millones de los cuales se han comprometido \$36.886 millones equivalentes al 46%. Del total comprometido se han girado \$23.465 millones que representan el 64% de dichos compromisos. Se estima que el nivel de giros para las metas ha tenido un comportamiento similar al observado para el proyecto; sin embargo, no fue posible constatar esta información por cuanto no se contó con los insumos para efectuar esta verificación.

El valor girado a marzo 31 de 2018 equivale al 29% del presupuesto total asignado a este proyecto, para el cuatrienio.

Al finalizar las vigencias 2016 y 2017 el nivel de reservas alcanzó el 22% y 24% del valor total comprometido, respectivamente. Al revisar la información de los certificados de registro presupuestal expedidos para este proyecto en la vigencia 2017, se observó que el 25% de los recursos fueron comprometidos entre octubre y diciembre y de éstos, el 66% pasaron como reservas para 2018.

Según la información disponible para análisis por parte del equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno, este es uno de los proyectos que presenta mejor comportamiento en términos de ejecución contractual y presupuestal y las dificultades observadas se relacionan principalmente con: 1) la necesidad de fortalecer el control sobre la información que respalda la ejecución del proyecto y 2) la oportunidad en la suscripción de compromisos.

Teniendo en cuenta lo anterior, se requiere tomar medidas para mejorar los aspectos identificados, así como mantener los monitoreos que realiza la Subdirección Técnica de Recreación y Deporte, para el seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas plan de desarrollo.

AVANCE POR METAS

Meta 1 - Crear 4 centros de perfeccionamiento deportivo que permitan la articulación entre las escuelas de formación deportiva y los programas de alto rendimiento.

Los Centros de Perfeccionamiento Deportivo - CPD conformados para el entrenamiento y preparación de los deportistas del registro Bogotá, están distribuidos así:

Parque Tunal: Atletismo - Ajedrez - Paralímpicos
Complejo Acuático Simón Bolívar: Triatlón - Natación
Parque Cayetano Cañizares: Lucha - Gimnasia - Fútbol - Tenis de mesa
Unidad Deportiva El Salitre - UDS: Lucha - Judo - Boxeo - Karate - Taekwondo, Béisbol, Levantamiento de pesas

En cada centro se desarrollan uno o varios deportes, brindando la implementación deportiva específica por disciplina, con un recurso humano interdisciplinario de ciencias del deporte (médicos del deporte, psicólogos, fisioterapeutas, nutricionistas, trabajadores sociales, entrenadores, metodólogos, entre otros.)

El desarrollo de esta meta incluye la implementación y dotación deportiva así como el beneficio de la buena utilización del tiempo libre, la utilización y cuidado de los escenarios, parques y zonas verdes utilizados para la actividad física y/o el deporte, estos centros de perfeccionamiento deportivo son una estructura técnica y administrativa que tiene como misión organizar y liderar el proceso de preparación de los equipos y deportistas de rendimiento y alto rendimiento

Esta meta se complementa con el Proyecto 1077 - Tiempo Escolar Complementario TEC, ya que en los CPD se desarrollan las sesiones de clase para los estudiantes, así como con el Proyecto 1147 - Deporte Mejor para Todos a través de las Escuelas Deportivas y los Juegos Supérate Intercolegiados. Esta interacción contribuye a la búsqueda, identificación y desarrollo de los talentos deportivos que integran la reserva de Bogotá.

OBSERVACIONES

- Esta meta fue reportada con un avance físico del 100% al 31 de marzo de 2018; sin embargo, existen compromisos contractuales cuya ejecución no ha concluido y por lo tanto no se han realizado todos los pagos; razón por la cual no se observa un

comportamiento armónico entre la ejecución contractual y presupuestal frente al reporte del avance físico de la meta.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La ejecución presupuestal y gestión contractual no es coherente con la ejecución física”*

- De otra parte, se observó que para la Subdirección que gerencia este proyecto fue dispendioso recopilar y organizar las evidencias que respaldan el avance reportado en SEGPLAN; circunstancia que generó un volumen importante de trabajo en dicha dependencia, así como en la Oficina de Control Interno. Al respecto es necesario tener en cuenta que la información que soporte la gestión institucional, especialmente la relacionada con la ejecución de las metas plan de desarrollo, debe estar disponible para consulta de cualquier usuario interno y/o externo; pues constituye el eje fundamental para promover la participación ciudadana y el control social.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La información registrada en los diferentes instrumentos de planeación y seguimiento no coincide”*

RECOMENDACIONES

- Es necesario que se tomen medidas para garantizar que los contratos se suscriban oportunamente de tal forma que su ejecución concluya dentro de la vigencia, para ello se recomienda tener en cuenta el comportamiento histórico del proceso contractual, y así dar inicio a la etapa de planeación, preferiblemente dentro del último trimestre de la vigencia anterior a la que se requiere suscribir los contratos.

La aplicación de esta u otras medidas similares, representa un beneficio en cuanto al volumen de reservas y mitiga el riesgo de reducción de recursos en la próxima vigencia originados en castigos presupuestales.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Realizar un análisis que permita identificar las causas que retrasan el desarrollo del proyecto de inversión, de forma que se tomen las medidas efectivas que mejoren los resultados del cumplimiento de sus metas.”*

- De otra parte, se sugiere implementar un mecanismo práctico y sistemático de recopilación de evidencias, con destino a los usuarios internos y externo y que no requiera claves de acceso, el cual se alimente periódicamente para que la información se encuentre organizada y disponible cuando ésta sea requerida.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Establecer instrumentos y criterios de medición que faciliten el seguimiento a la ejecución presupuestal y contractual.”*

Meta 2 - Beneficiar anualmente 1.400 deportistas de alto rendimiento

Esta meta se ejecuta a través de la entrega de beneficios y estímulos a los atletas convencionales y paralímpicos, así como a los entrenadores del registro de Bogotá, en las áreas técnica, ciencias aplicadas y desarrollo social; con el fin de obtener los resultados deportivos definidos en cada uno de los planes de entrenamiento, potencializando así las capacidades de los atletas, y contemplando la postulación, inclusión, permanencia y retiro de los atletas según los resultados alcanzados durante el periodo competitivo.

Dentro de las estrategias de los procesos técnicos y tácticos del atleta - entrenador, se desarrolla el ámbito social que hace referencia a la entrega de estímulos económicos, educación, alimentación y transporte para motivar la permanencia del atleta en el sistema deportivo.

La cantidad de deportistas de alto rendimiento atendidos es de 1453 para cada una de las vigencias 2016 y 2017, los cuales recibieron apoyos económicos y/o asistencias en las áreas antes mencionadas, así como la facilidad de poder realizar los entrenamientos en los escenarios destinados para tal fin.

De otra parte, se desarrollan procesos técnicos y tácticos del Atleta - Entrenador, los cuales hacen referencia refiere a las valoraciones y controles médicos que contribuyen al mantenimiento de la salud y rendimiento del atleta.

En desarrollo de esta meta, se otorgaron estímulos mediante la expedición de resoluciones, así:

Vigencia 2016: 14 resoluciones con un valor de \$ 2.278.657.357 para 532 deportistas.

Vigencia 2017: 29 resoluciones con un valor de \$ 4.302.390.276 para 778 deportistas.

Vigencia 2018: 5 resoluciones con un valor de \$ 837.218.601 para 649 deportistas.

OBSERVACIONES

- Esta meta fue reportada con un avance físico del 100% al 31 de marzo de 2018; sin embargo, existen compromisos contractuales cuya ejecución no ha concluido y por lo tanto no se han realizado todos los pagos; razón por la cual no se observa un comportamiento armónico entre la ejecución contractual y presupuestal frente al reporte del avance físico de la meta.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La ejecución presupuestal y gestión contractual no es coherente con la ejecución física”*

- De otra parte, se observó que para la Subdirección que gerencia este proyecto fue dispendioso recopilar y organizar las evidencias que respaldan el avance reportado en SEGPLAN; circunstancia que generó un volumen importante de trabajo en dicha dependencia, así como en la Oficina de Control Interno. Al respecto es necesario tener en cuenta que la información que soporte la gestión institucional, especialmente la relacionada con la ejecución de las metas plan de desarrollo, debe estar disponible

para consulta de cualquier usuario interno y/o externo; pues constituye el eje fundamental para promover la participación ciudadana y el control social.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La información registrada en los diferentes instrumentos de planeación y seguimiento no coincide”*

RECOMENDACIONES

- Es necesario que se tomen medidas para garantizar que los contratos se suscriban oportunamente de tal forma que su ejecución concluya dentro de la vigencia, para ello se recomienda tener en cuenta el comportamiento histórico del proceso contractual, y así dar inicio a la etapa de planeación, preferiblemente dentro del último trimestre de la vigencia anterior a la que se requiere suscribir los contratos.

La aplicación de esta u otras medidas similares, representa un beneficio en cuanto al volumen de reservas y mitiga el riesgo de reducción de recursos en la próxima vigencia originados en castigos presupuestales.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Realizar un análisis que permita identificar las causas que retrasan el desarrollo del proyecto de inversión, de forma que se tomen las medidas efectivas que mejoren los resultados del cumplimiento de sus metas.”*

- De otra parte, se sugiere implementar un mecanismo práctico y sistemático de recopilación de evidencias, con destino a los usuarios internos y externo y que no requiera claves de acceso, el cual se alimente periódicamente para que la información se encuentre organizada y disponible cuando ésta sea requerida.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Establecer instrumentos y criterios de medición que faciliten el seguimiento a la ejecución presupuestal y contractual.”*

Meta 3 - Elaborar 1 programa de formación para el personal técnico de rendimiento deportivo.

El IDRD cuenta con el personal técnico de rendimiento deportivo conformado por entrenadores, comisionados, preparadores físicos, nutricionistas, psicólogos deportivos, médicos deportólogos, fisioterapeutas y fisiólogos; así como con el apoyo del Sistema Integrado de Atención al Atletas Bogotano - SIAB quienes se enfocan en favorecer las circunstancias socioeconómicas de los atletas brindando mejores condiciones para la preparación y competición deportiva.

Según la información recopilada, para la ejecución de esta meta no se cuenta con presupuesto suficiente y los avances presentados se soportan en una gestión colaborativa que ha realizado el IDRD con algunos entes universitarios con los que se comparten intereses frente a este tema, identificando la evolución y rendimiento de los deportistas. Los

\$20 millones que se tienen como presupuesto para la vigencia 2018, serán destinados a la contratación por prestación de servicios de los profesionales conocedores en el tema.

Para la ejecución de esta meta aún no se han suscrito contratos, aunque se ha adelantado un trabajo mancomunado con el grupo de Epidemiología de la Universidad de los Andes (Epiandes) para intercambiar información histórica técnica sobre el rendimiento deportivo; sin embargo, este vínculo no está formalizado.

OBSERVACIONES

- Según lo indicado por la dependencia, los avances en esta meta se soportan en informes y proyectos presentados por terceros con los cuales se realiza gestión de tipo colaborativa que están trabajando en este tema, en los cuales se ha identificado la evolución y rendimiento de los deportistas.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Se evidencia un comportamiento adecuado del proyecto de inversión frente al cumplimiento de las metas PDD.”*

RECOMENDACIONES

- Realizar seguimientos y documentar la gestión adelantada, con el fin de que esta meta sea cumplida dentro de la vigencia y no se pierda la apropiación asignada, así como tampoco se constituyan reservas presupuestales para la próxima anualidad.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Mantener monitoreo constante y periódico del seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión.”*

Meta 4 - Realizar 1 investigación para establecer técnica y científicamente la evolución de los atletas del registro de Bogotá, las variables y actividades correctivas a mejorar, así como el impacto social del deporte en la ciudad.

Esta meta se ejecuta a través de la implementación de líneas de investigación que soporten científicamente la intervención, desde las diferentes áreas afines del deporte.

Esta investigación se está realizando de manera colaborativa con el grupo de Epidemiología de la Universidad de los Andes (Epiandes), con el propósito de plasmar el avance del proyecto desde sus inicios; teniendo en cuenta la evolución técnica y científica de los deportistas del registro Bogotá. Este vínculo no está formalizado. Esta investigación está programada para ser ejecutada entre 2017 y 2018.

Para la ejecución de esta meta solo se ha suscrito el contrato 3243 de 2017 cuya ejecución se llevará a cabo en 2018 y que corresponde a la compra de equipos y sistemas especializados para el deporte. Según la información recopilada, se tiene previsto invertir aproximadamente \$200 millones aportados por diferentes proyectos con el fin de obtener una investigación integral del IDRD.

OBSERVACIONES

- Esta meta fue reportada con un avance físico del 100% al 31 de marzo de 2018; sin embargo, existen compromisos contractuales cuya ejecución no ha concluido y por lo tanto no se han realizado todos los pagos; razón por la cual no se observa un comportamiento armónico entre la ejecución contractual y presupuestal frente al reporte del avance físico de la meta.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La ejecución presupuestal y gestión contractual no es coherente con la ejecución física”*

- De otra parte, se observó que para la Subdirección que gerencia este proyecto fue dispendioso recopilar y organizar las evidencias que respaldan el avance reportado en SEGPLAN; circunstancia que generó un volumen importante de trabajo en dicha dependencia, así como en la Oficina de Control Interno. Al respecto es necesario tener en cuenta que la información que soporte la gestión institucional, especialmente la relacionada con la ejecución de las metas plan de desarrollo, debe estar disponible para consulta de cualquier usuario interno y/o externo; pues constituye el eje fundamental para promover la participación ciudadana y el control social.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La información registrada en los diferentes instrumentos de planeación y seguimiento no coincide”*

RECOMENDACIONES

- Es necesario que se tomen medidas para garantizar que los contratos se suscriban oportunamente de tal forma que su ejecución concluya dentro de la vigencia, para ello se recomienda tener en cuenta el comportamiento histórico del proceso contractual, y así dar inicio a la etapa de planeación, preferiblemente dentro del último trimestre de la vigencia anterior a la que se requiere suscribir los contratos.

La aplicación de esta u otras medidas similares, representa un beneficio en cuanto al volumen de reservas y mitiga el riesgo de reducción de recursos en la próxima vigencia originados en castigos presupuestales.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Realizar un análisis que permita identificar las causas que retrasan el desarrollo del proyecto de inversión, de forma que se tomen las medidas efectivas que mejoren los resultados del cumplimiento de sus metas.”*

- De otra parte, se sugiere implementar un mecanismo práctico y sistemático de recopilación de evidencias, con destino a los usuarios internos y externo y que no requiera claves de acceso, el cual se alimente periódicamente para que la información se encuentre organizada y disponible cuando ésta sea requerida.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Establecer instrumentos y criterios de medición que faciliten el seguimiento a la ejecución presupuestal y contractual.”*

Meta 5 - Realizar 1 memoria del programa de rendimiento deportivo

Para la elaboración de esta memoria técnica aún no se han suscrito contratos; sin embargo, se ha adelantado una gestión de tipo colaborativo con el grupo de Epidemiología de la Universidad de los Andes (Epiandes), con el propósito de plasmar la evolución del proyecto desde su inicio, teniendo en cuenta la historia del deporte en Bogotá; sus participaciones y reconocimientos obtenidos en los juegos deportivos nacionales e internacionales. Esta memoria está programada para ser ejecutada en la vigencia de 2018. Este vínculo con Epiandes no está formalizado.

El presupuesto asignado a esta meta para el periodo 2016-2020 suma \$10 millones, de los cuales no se han comprometido recursos.

OBSERVACIONES

- Según lo indicado por la dependencia, el IDRD ha adelantado gestiones de trabajo colaborativo con el fin de dar cumplimiento a esta meta; sin embargo, los resultados de esta gestión no se han documentado.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Se evidencia un comportamiento adecuado del proyecto de inversión frente al cumplimiento de las metas PDD.”*

RECOMENDACIONES

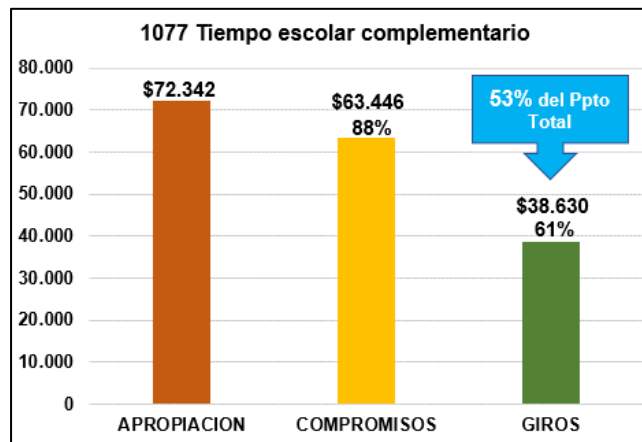
- Realizar seguimientos y documentar la gestión adelantada, con el fin de que esta meta sea cumplida dentro de la vigencia y no se pierda la apropiación asignada, así como tampoco se constituyan reservas presupuestales para la próxima anualidad.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Mantener monitoreo constante y periódico del seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión.”*

PROYECTO 1077 – Tiempo Escolar Complementario TEC
--

ESTADO GENERAL

Este proyecto presenta un comportamiento adecuado de acuerdo con el tiempo transcurrido de la vigencia del Plan. Del total de recursos apropiados para su ejecución entre 2016 y 2018, ha asumido compromisos equivalentes al 88% y de estos, ha efectuado pagos por el 61%, tal como se muestra a continuación.



Para la ejecución de este proyecto se han suscrito compromisos cuyos objetos se relacionan con compras, mantenimiento, prestación de servicios, seguros, transporte y suministros. Así mismo, se han expedido resoluciones mediante las cuales se sufragan los derechos de participación en competencias internacionales.

Este Proyecto de Inversión tiene asignado para el periodo 2016-2020, la suma \$116.090 millones de los cuales se han comprometido \$63.445 millones equivalentes al 55%. Del total comprometido se han girado \$38.630 millones que representan el 61%. Se estima que el nivel de giros para las metas ha tenido un comportamiento similar al observado para el proyecto; sin embargo, no fue posible constatar esta información por cuanto no se contó con los insumos para efectuar esta verificación.

El valor girado a marzo 31 de 2018 equivale al 33% del presupuesto total asignado a este proyecto, para el cuatrienio.

Al finalizar la vigencia 2016 el nivel de reservas alcanzó el 37% del total comprometido y en 2017 se disminuyó a 17%. Al revisar la información de los certificados de registro presupuestal expedidos para este proyecto en la vigencia 2017, se observó que el 16% de los recursos fueron comprometidos entre octubre y diciembre y de éstos, el 81% pasaron como reservas para 2018.

Según la información disponible para análisis por parte del equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno, este es el proyecto que presenta mejor comportamiento en términos de ejecución contractual y presupuestal y las dificultades observadas se relacionan principalmente con la necesidad de fortalecer el control sobre la información que respalda la ejecución del proyecto.

Teniendo en cuenta lo anterior, se sugiere mantener los monitoreos que realiza la Subdirección Técnica de Recreación y Deporte, para el seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas plan de desarrollo.

AVANCE POR METAS

Meta 1 - Realizar 270.000 atenciones a niños, niñas y adolescentes en el marco del programa jornada única y tiempo escolar durante el cuatrienio.

Proyecto de la Alcaldía de Bogotá y el IDRD creado bajo la política de Ciudad Educadora, que busca contribuir al desarrollo integral de los niños, niñas y adolescentes por medio del deporte; el proyecto ha tenido una oferta a las Instituciones Educativas Distritales - IED con los Centros de Interés y un nivel de atenciones así:

2016: 42 centros de interés para 79.874 atenciones con un valor de \$ 16.040.208.921

2017: 45 centros de interés para 69.109 atenciones con un valor de \$ 25.059.302.178

2018: 45 centros de interés para 57.811 atenciones con un valor de \$ 22.346.090.913

Los formadores del proyecto, guiados por un equipo pedagógico y social que refuerza los conceptos y pedagogías necesarias para una intervención efectiva en la niñez bogotana, son distribuidos según su formación y experticia para dictar ocho horas de deporte cada semana en los centros de interés.

Según lo informó la dependencia, existe riesgo de reducción de presupuesto para el proyecto, la cual se prevé que se hará efectiva en el segundo semestre 2018, debido a que algunos convenios con otras entidades públicas no serán ejecutados.

OBSERVACIONES

- Se evidencia el cumplimiento de la meta física, en coherencia con la ejecución presupuestal y contractual.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Se evidencia un comportamiento adecuado del proyecto de inversión frente al cumplimiento de las metas PDD.”*

- De otra parte, se observó que para la Subdirección que gerencia este proyecto fue dispendioso recopilar y organizar las evidencias que respaldan el avance reportado en SEGPLAN; circunstancia que generó un volumen importante de trabajo en dicha dependencia, así como en la Oficina de Control Interno. Al respecto es necesario tener en cuenta que la información que soporte la gestión institucional, especialmente la relacionada con la ejecución de las metas plan de desarrollo, debe estar disponible para consulta de cualquier usuario interno y/o externo; pues constituye el eje fundamental para promover la participación ciudadana y el control social.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La información registrada en los diferentes instrumentos de planeación y seguimiento no coincide”*

RECOMENDACIONES

- Según la información recopilada, existe riesgo de reducción de presupuesto para este proyecto, la cual se prevé hacerse efectiva en el segundo semestre 2018 debido a que

algunos convenios con otras entidades públicas no serán ejecutados. En virtud de lo anterior, se recomienda evaluar el impacto de esta reducción y de ser necesario, tramitar una reformulación de esta meta.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Realizar reprogramación de plazo, actividades y/o presupuesto de proyectos de inversión de manera oportuna.”*

- De otra parte, se sugiere implementar un mecanismo práctico y sistemático de recopilación de evidencias, con destino a los usuarios internos y externo y que no requiera claves de acceso, el cual se alimente periódicamente para que la información se encuentre organizada y disponible cuando ésta sea requerida.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Establecer instrumentos y criterios de medición que faciliten el seguimiento a la ejecución presupuestal y contractual.”*

- Así mismo, se recomienda mantener el seguimiento y control que hasta el momento se ha efectuado sobre los contratos mediante los cuales se ejecuta esta meta.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Mantener monitoreo constante y periódico del seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión.”*

Meta 2 - Realizar 1 memoria de la evolución del proyecto

Esta memoria fue realizada en la vigencia 2017 con un presupuesto de \$100 millones, recopilando la historia, actividades, eventos, desafíos y demás participaciones de los niños, niñas y adolescentes del proyecto. Esta meta se ejecutó mediante contratos de prestación de servicios profesionales suscritos en 2017.

El presupuesto asignado a esta meta para el periodo 2016-2010 suma \$100 millones, de los cuales se comprometió el 100% y se giró al cierre de 2017 el 83% del total comprometido, quedando en reservas para giro en 2018 el 17%.

OBSERVACIONES

- Se evidencia el cumplimiento de la meta del proyecto de inversión en relación con su programación física y presupuestal.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La meta ya finalizó en plazo y fue cumplida.”*

RECOMENDACIONES

No aplica para esta meta

Meta 3 - Realizar 1 investigación de los procesos pedagógicos del proyecto

Esta meta se encuentra programada para ejecutarse en 2019, con una asignación presupuestal de \$200 millones.

OBSERVACIONES

No aplica para esta meta

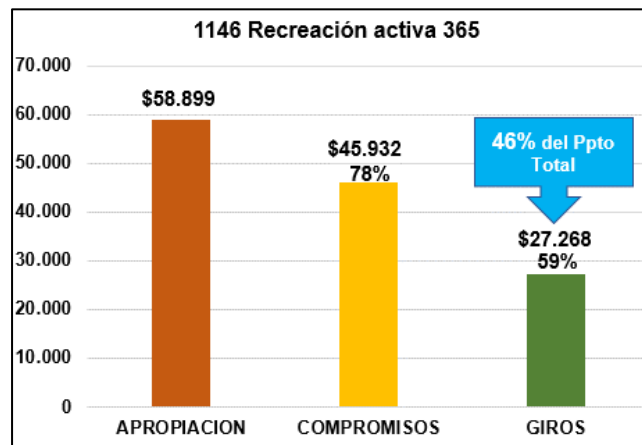
RECOMENDACIONES

No aplica para esta meta

PROYECTO 1146 – Recreación Activa 365

ESTADO GENERAL

Este proyecto presenta un comportamiento adecuado de acuerdo con el tiempo transcurrido de la vigencia del Plan. Del total de recursos apropiados para su ejecución entre 2016 y 2018, ha asumido compromisos equivalentes al 78% y de estos, ha efectuado pagos por el 59%, tal como se muestra a continuación.



Para la ejecución de este proyecto se han suscrito compromisos cuyos objetos se relacionan con compras, mantenimiento, prestación de servicios y suministros.

Este Proyecto de Inversión tiene asignado para el periodo 2016-2020, la suma \$96.109 millones de los cuales se han comprometido \$45.931 millones equivalentes al 48%. Del total comprometido se han girado \$27.268 millones que representan el 59%. Se estima que el nivel de giros para las metas ha tenido un comportamiento similar al observado para el proyecto; sin embargo, no fue posible constatar esta información por cuanto no se contó con los insumos para efectuar esta verificación.

El valor girado a marzo 31 de 2018 equivale al 28% del presupuesto total asignado a este proyecto, para el cuatrienio.

Al finalizar las vigencias 2016 y 2017 el nivel de reservas alcanzó el 40% y 38% del valor total comprometido, respectivamente. Al revisar la información de los certificados de registro presupuestal expedidos para este proyecto en la vigencia 2017, se observó que el 26% de los recursos fueron comprometidos entre octubre y diciembre y de éstos, el 78% pasaron como reservas para 2018.

Según la información disponible para análisis por parte del equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno, este proyecto presenta un comportamiento adecuado frente a la ejecución de las actividades programadas. Las dificultades observadas se relacionan principalmente con la necesidad de fortalecer el control sobre la información que respalda la ejecución del proyecto y con la oportunidad en la suscripción de compromisos.

Teniendo en cuenta lo anterior, se requiere tomar medidas para mejorar los aspectos identificados, así como mantener los monitoreos que realiza la Subdirección Técnica de Recreación y Deporte, para el seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas plan de desarrollo.

AVANCE POR METAS

Meta 1 - Realizar 52.325 actividades recreativas masivas de carácter metropolitano

Esta meta se ejecuta a través de actividades recreativas y de actividad física con el fin de lograr un mayor cubrimiento y beneficio en los habitantes de la ciudad, especialmente en las poblaciones que históricamente han sido vulneradas; dentro de las actividades se encuentran: Ciclovías Dominicales, Festivas y Nocturnas, Ciclo experiencias, Escuela de la Bicicleta, Día Internacional de las Ciclovías Recreativas de las Américas, Recreo vía fin de semana y entre semana, Clases Grupales.

OBSERVACIONES

- Esta meta fue reportada con un avance físico del 100% al 31 de marzo de 2018; sin embargo, existen compromisos contractuales cuya ejecución no ha concluido y por lo tanto no se han realizado todos los pagos; razón por la cual no se observa un comportamiento armónico entre la ejecución contractual y presupuestal frente al reporte del avance físico de la meta.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La ejecución presupuestal y gestión contractual no es coherente con la ejecución física.”*

- De otra parte, se observó que para la Subdirección que gerencia este proyecto fue dispendioso recopilar y organizar las evidencias que respaldan el avance reportado en SEGPLAN; circunstancia que generó un volumen importante de trabajo en dicha dependencia, así como en la Oficina de Control Interno. Al respecto es necesario tener en cuenta que la información que soporte la gestión institucional, especialmente la relacionada con la ejecución de las metas plan de desarrollo, debe estar disponible para consulta de cualquier usuario interno y/o externo; pues constituye el eje fundamental para promover la participación ciudadana y el control social.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La información registrada en los diferentes instrumentos de planeación y seguimiento no coincide”*

RECOMENDACIONES

- Es necesario revisar y de ser necesario, replantear algunas actividades, así como agilizar la contratación del talento humano tan pronto concluya la restricción por Ley de Garantías, con el fin de cumplir la meta en el tiempo que resta para el cierre de vigencia total del PDD.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Realizar reprogramación de plazo, actividades y/o presupuesto de proyectos de inversión de manera oportuna.”*

- De otra parte, se sugiere implementar un mecanismo práctico y sistemático de recopilación de evidencias, con destino a los usuarios internos y externo y que no requiera claves de acceso, el cual se alimente periódicamente para que la información se encuentre organizada y disponible cuando ésta sea requerida.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Establecer instrumentos y criterios de medición que faciliten el seguimiento a la ejecución presupuestal y contractual.”*

Meta 2 - Realizar 133.153 actividades recreativas dirigidas a grupos etarios

Para la ejecución de esta meta se realizan actividades recreativas y de actividad física con el fin de lograr un mayor cubrimiento y beneficio en los habitantes de la ciudad, especialmente en las poblaciones que históricamente han sido vulneradas; dentro de las actividades se encuentran: Recreación para la infancia, Ludotecas, Motriaventuras Infantiles, Mundo Mágico, Recreación para la juventud, Recreo encuentros Juveniles, Caminatas Recreativas, Campamentos Recreativos, Ciudad de los Sueños, Campista por un día, Recreación para personas mayores, Nuevo Comienzo, Viviendo a través del Juego.

OBSERVACIONES

- Esta meta fue reportada con un avance físico del 100% al 31 de marzo de 2018; sin embargo, existen compromisos contractuales cuya ejecución no ha concluido y por lo tanto no se han realizado todos los pagos; razón por la cual no se observa un comportamiento armónico entre la ejecución contractual y presupuestal frente al reporte del avance físico de la meta.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La ejecución presupuestal y gestión contractual no es coherente con la ejecución física.”*

- De otra parte, se observó que para la Subdirección que gerencia este proyecto fue dispendioso recopilar y organizar las evidencias que respaldan el avance reportado en

SEGPLAN; circunstancia que generó un volumen importante de trabajo en dicha dependencia, así como en la Oficina de Control Interno. Al respecto es necesario tener en cuenta que la información que soporte la gestión institucional, especialmente la relacionada con la ejecución de las metas plan de desarrollo, debe estar disponible para consulta de cualquier usuario interno y/o externo; pues constituye el eje fundamental para promover la participación ciudadana y el control social.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La información registrada en los diferentes instrumentos de planeación y seguimiento no coincide”*

RECOMENDACIONES

- Es necesario revisar y de ser necesario, replantear algunas actividades, así como agilizar la contratación del talento humano tan pronto concluya la restricción por Ley de Garantías, con el fin de cumplir la meta en el tiempo que resta para el cierre de vigencia total del PDD.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Realizar reprogramación de plazo, actividades y/o presupuesto de proyectos de inversión de manera oportuna.”*

- De otra parte, se sugiere implementar un mecanismo práctico y sistemático de recopilación de evidencias, con destino a los usuarios internos y externo y que no requiera claves de acceso, el cual se alimente periódicamente para que la información se encuentre organizada y disponible cuando ésta sea requerida.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Establecer instrumentos y criterios de medición que faciliten el seguimiento a la ejecución presupuestal y contractual.”*

Meta 3 - Realizar 42.163 actividades recreativas articuladas con grupos poblacionales y/o territorios de Bogotá.

Para la ejecución de esta meta se realizan actividades recreativas y de actividad física con el fin de lograr un mayor cubrimiento y beneficio en los habitantes de la ciudad, especialmente en las poblaciones que históricamente han sido vulneradas; dentro de las actividades se encuentran: Recreación Incluyente, Activación sin Límites, Gimnasio Incluyente, Recreación Familiar, Zonas Sensibles, Recreolympiadas, Ecoaventuras, Recreación Comunitaria, Apoyos Recreativos.

OBSERVACIONES

- Esta meta fue reportada con un avance físico del 100% al 31 de marzo de 2018; sin embargo, existen compromisos contractuales cuya ejecución no ha concluido y por lo tanto no se han realizado todos los pagos; razón por la cual no se observa un comportamiento armónico entre la ejecución contractual y presupuestal frente al reporte del avance físico de la meta.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La ejecución presupuestal y gestión contractual no es coherente con la ejecución física.”*

- De otra parte, se observó que para la Subdirección que gerencia este proyecto fue dispendioso recopilar y organizar las evidencias que respaldan el avance reportado en SEGPLAN; circunstancia que generó un volumen importante de trabajo en dicha dependencia, así como en la Oficina de Control Interno. Al respecto es necesario tener en cuenta que la información que soporte la gestión institucional, especialmente la relacionada con la ejecución de las metas plan de desarrollo, debe estar disponible para consulta de cualquier usuario interno y/o externo; pues constituye el eje fundamental para promover la participación ciudadana y el control social.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La información registrada en los diferentes instrumentos de planeación y seguimiento no coincide”*

RECOMENDACIONES

- Es necesario revisar y de ser necesario, replantear algunas actividades, así como agilizar la contratación del talento humano tan pronto concluya la restricción por Ley de Garantías, con el fin de cumplir la meta en el tiempo que resta para el cierre de vigencia total del PDD.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Realizar reprogramación de plazo, actividades y/o presupuesto de proyectos de inversión de manera oportuna.”*

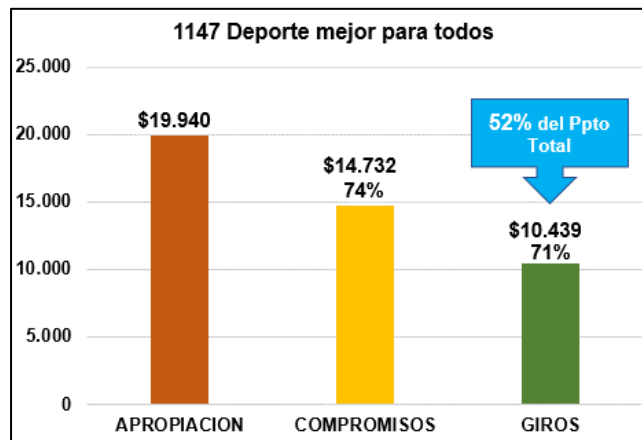
- De otra parte, se sugiere implementar un mecanismo práctico y sistemático de recopilación de evidencias, con destino a los usuarios internos y externo y que no requiera claves de acceso, el cual se alimente periódicamente para que la información se encuentre organizada y disponible cuando ésta sea requerida.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Establecer instrumentos y criterios de medición que faciliten el seguimiento a la ejecución presupuestal y contractual.”*

PROYECTO 1147 – Deporte Mejora para Todos
--

ESTADO GENERAL

Este proyecto presenta un comportamiento adecuado de acuerdo con el tiempo transcurrido de la vigencia del Plan. Del total de recursos apropiados para su ejecución entre 2016 y 2018, ha asumido compromisos equivalentes al 74% y de estos, ha efectuado pagos por el 71%, tal como se muestra a continuación.



Para la ejecución de este proyecto se han suscrito compromisos cuyos objetos se relacionan con compras, prestación de servicios, transporte y suministros.

Este Proyecto de Inversión tiene asignado para el periodo 2016-2020, la suma \$29.532 millones de los cuales se han comprometido \$14.732 millones equivalentes al 50%. Del total comprometido se han girado \$10.439 millones que representan el 71%. Se estima que el nivel de giros para las metas ha tenido un comportamiento similar al observado para el proyecto; sin embargo, no fue posible constatar esta información por cuanto no se contó con los insumos para efectuar esta verificación.

El valor girado a marzo 31 de 2018 equivale al 35% del presupuesto total asignado a este proyecto, para el cuatrienio.

Al finalizar la vigencia 2016 el nivel de reservas alcanzó el 27% del total comprometido y en 2017 se disminuyó a 18%. Al revisar la información de los certificados de registro presupuestal expedidos para este proyecto en la vigencia 2017, se observó que el 21% de los recursos fueron comprometidos entre octubre y diciembre y de éstos, el 71% pasaron como reservas para 2018.

Según la información disponible para análisis por parte del equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno, este proyecto presenta un comportamiento adecuado en términos de avance físico de las metas. Las dificultades observadas se relacionan principalmente con la necesidad de fortalecer el control sobre la información que respalda la ejecución del proyecto.

Teniendo en cuenta lo anterior, se requiere tomar medidas para mejorar los aspectos identificados, así como mantener los monitoreos que realiza la Subdirección Técnica de Recreación y Deporte, para el seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas plan de desarrollo.

AVANCE POR METAS

Meta 1 - Garantizar 80 asistencias técnicas del IDRD a los fondos de desarrollo local para la implementación de las escuelas de formación deportiva

Esta meta se ejecuta a través de las asistencias técnicas que se brindan por localidad, las cuales se realizan de manera conjunta con los Fondos de Desarrollo Local quienes solicitan la intervención y acompañamiento para la programación y ejecución de las actividades.

OBSERVACIONES

- Se evidencia el cumplimiento de la meta física, en coherencia con la ejecución presupuestal y contractual.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Se evidencia un comportamiento adecuado del proyecto de inversión frente al cumplimiento de las metas PDD”*

- De otra parte, se observó que para la Subdirección que gerencia este proyecto fue dispendioso recopilar y organizar las evidencias que respaldan el avance reportado en SEGPLAN; circunstancia que generó un volumen importante de trabajo en dicha dependencia, así como en la Oficina de Control Interno. Al respecto es necesario tener en cuenta que la información que soporte la gestión institucional, especialmente la relacionada con la ejecución de las metas plan de desarrollo, debe estar disponible para consulta de cualquier usuario interno y/o externo; pues constituye el eje fundamental para promover la participación ciudadana y el control social.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La información registrada en los diferentes instrumentos de planeación y seguimiento no coincide”*

RECOMENDACIONES

- Mantener el seguimiento y control que hasta el momento se ha efectuado sobre los contratos mediante los cuales se ejecuta esta meta.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Mantener monitoreo constante y periódico del seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión.”*

- Se sugiere implementar un mecanismo práctico y sistemático de recopilación de evidencias, con destino a los usuarios internos y externo y que no requiera claves de acceso, el cual se alimente periódicamente para que la información se encuentre organizada y disponible cuando ésta sea requerida.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Establecer instrumentos y criterios de medición que faciliten el seguimiento a la ejecución presupuestal y contractual.”*

Meta 2 - Realizar 4 torneos Inter barriales en 4 deportes

Para dar cumplimiento a esta meta, el IDRD promueve espacios de participación a través de actividades deportivas no estandarizadas en el deporte competitivo, con el fin de propiciar la inclusión, integración, solidaridad y desarrollo social, en las comunidades de los barrios bogotanos, estos torneos se realizan en el segundo semestre del año.

Los torneos se han realizado en cada anualidad y abarcan los deportes Fútbol, Voleibol, Baloncesto y Fútbol de salón.

OBSERVACIONES

- Se evidencia el cumplimiento de la meta física, en coherencia con la ejecución presupuestal y contractual.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Se evidencia un comportamiento adecuado del proyecto de inversión frente al cumplimiento de las metas PDD”*

- De otra parte, se observó que para la Subdirección que gerencia este proyecto fue dispendioso recopilar y organizar las evidencias que respaldan el avance reportado en SEGPLAN; circunstancia que generó un volumen importante de trabajo en dicha dependencia, así como en la Oficina de Control Interno. Al respecto es necesario tener en cuenta que la información que soporte la gestión institucional, especialmente la relacionada con la ejecución de las metas plan de desarrollo, debe estar disponible para consulta de cualquier usuario interno y/o externo; pues constituye el eje fundamental para promover la participación ciudadana y el control social.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La información registrada en los diferentes instrumentos de planeación y seguimiento no coincide”*

RECOMENDACIONES

- Mantener el seguimiento y control que hasta el momento se ha efectuado sobre los contratos mediante los cuales se ejecuta esta meta.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Mantener monitoreo constante y periódico del seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión.”*

- De otra parte, se sugiere implementar un mecanismo práctico y sistemático de recopilación de evidencias, con destino a los usuarios internos y externo y que no requiera claves de acceso, el cual se alimente periódicamente para que la información se encuentre organizada y disponible cuando ésta sea requerida.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Establecer instrumentos y criterios de medición que faciliten el seguimiento a la ejecución presupuestal y contractual.”*

Meta 3 - Beneficiar 941.076 personas en actividades deportivas y de actividad física

Para el desarrollo de esta meta se integran actividades de recreación como lo son: Muévete Bogotá, juegos Intercolegiados Supérate, certámenes deportivos, escuelas de mi barrio, escuelas de natación con convenio de Secretaría de Integración y Festival de Verano.

OBSERVACIONES

- Se evidencia el cumplimiento de la meta física, en coherencia con la ejecución presupuestal y contractual.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Se evidencia un comportamiento adecuado del proyecto de inversión frente al cumplimiento de las metas PDD”*

- De otra parte, se observó que para la Subdirección que gerencia este proyecto fue dispendioso recopilar y organizar las evidencias que respaldan el avance reportado en SEGPLAN; circunstancia que generó un volumen importante de trabajo en dicha dependencia, así como en la Oficina de Control Interno. Al respecto es necesario tener en cuenta que la información que soporte la gestión institucional, especialmente la relacionada con la ejecución de las metas plan de desarrollo, debe estar disponible para consulta de cualquier usuario interno y/o externo; pues constituye el eje fundamental para promover la participación ciudadana y el control social.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La información registrada en los diferentes instrumentos de planeación y seguimiento no coincide”*

RECOMENDACIONES

- Mantener el seguimiento y control que hasta el momento se ha efectuado sobre los contratos mediante los cuales se ejecuta esta meta.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Mantener monitoreo constante y periódico del seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión.”*

- De otra parte, se sugiere implementar un mecanismo práctico y sistemático de recopilación de evidencias, con destino a los usuarios internos y externo y que no requiera claves de acceso, el cual se alimente periódicamente para que la información se encuentre organizada y disponible cuando ésta sea requerida.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Establecer instrumentos y criterios de medición que faciliten el seguimiento a la ejecución presupuestal y contractual.”*

Meta 4 - Realizar 1 memoria de escuelas deportivas

Para la elaboración de esta memoria técnica aún no se han suscrito contratos; sin embargo, se ha adelantado una gestión de tipo colaborativo con el grupo de Epidemiología de la Universidad de los Andes (Epiandes), con el propósito de plasmar la evolución del proyecto desde su inicio, teniendo en cuenta la historia del deporte en Bogotá; sus participaciones y reconocimientos obtenidos en los juegos deportivos nacionales e internacionales. Esta memoria está programada para ser ejecutada en la vigencia de 2018. Este vínculo con Epiandes no está formalizado.

El presupuesto asignado a esta meta para el periodo 2016-2020 suma \$30 millones, de los cuales no se han comprometido recursos.

OBSERVACIONES

- El IDRD ha adelantado gestiones de trabajo colaborativo con el fin de dar cumplimiento a esta meta; sin embargo, los resultados de esta gestión no se han documentado y el vínculo con esta organización no se ha formalizado.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Se evidencia un comportamiento adecuado del proyecto de inversión frente al cumplimiento de las metas PDD”*

RECOMENDACIONES

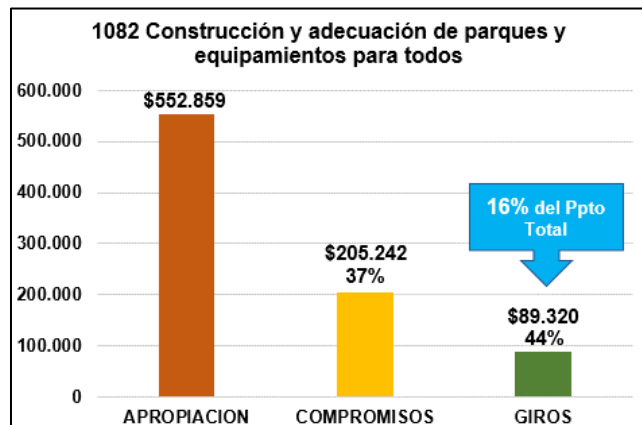
- Realizar seguimiento, con el fin de que esta meta sea cumplida dentro de la vigencia programada y no se pierda la apropiación asignada a la misma en 2018 así como tampoco se constituyan reservas presupuestales para la próxima vigencia.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Mantener monitoreo constante y periódico del seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión.”*

PROYECTO 1082 – Construcción y adecuación de parques y equipamientos para todos

ESTADO GENERAL

Este proyecto presenta un menor nivel de compromisos y giros durante el tiempo transcurrido de la vigencia del Plan, esto obedece en parte a que su ejecución se materializa a través de procesos constructivos cuyo desarrollo superan un periodo anual. Del total de recursos apropiados para su ejecución entre 2016 y 2018, ha asumido compromisos equivalentes al 37% y de estos, ha efectuado pagos por el 44%, tal como se muestra a continuación.



Para la ejecución de este proyecto se han suscrito compromisos cuyos objetos se relacionan con compras, servicios de consultoría, interventoría, obra, prestación de servicios, transporte y suministros.

Este Proyecto de Inversión tiene asignado para el periodo 2016-2020, la suma \$763.975 millones de los cuales se han comprometido \$205.242 millones equivalentes al 27%. Del total comprometido se han girado \$89.320 millones que representan el 44%. Se estima que el nivel de giros para las metas ha tenido un comportamiento similar al observado para el proyecto; sin embargo, no fue posible constatar esta información por cuanto no se contó con los insumos para efectuar esta verificación.

El valor girado a marzo 31 de 2018 equivale al 12% del presupuesto total asignado a este proyecto, para el cuatrienio.

Al finalizar la vigencia 2016 el nivel de reservas alcanzó el 94% del total comprometido y en 2017 se disminuyó a 72%. Al revisar la información de los certificados de registro presupuestal expedidos para este proyecto en la vigencia 2017, se observó que el 45% de los recursos fueron comprometidos entre octubre y diciembre y de éstos, el 79% pasaron como reservas para 2018.

Si bien es cierto que ha transcurrido el 44% de la vigencia del plan de desarrollo y que el nivel de compromisos presupuestales es del 7% del presupuesto total asignado para el cuatrienio, el avance presupuestal en compromisos ha sido coherente con el cronograma del proceso constructivo; teniendo en cuenta que el volumen representativo de recursos para obras fue asignado en 2018 a la meta 1802-03 y en 2019 a la meta 1082-02.

Según la información disponible para análisis por parte del equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno, este proyecto presenta un comportamiento adecuado en términos de avance físico de las metas teniendo en cuenta que se trata de procesos constructivos cuyo desarrollo normalmente excede la anualidad. Las dificultades observadas se relacionan principalmente con: 1) alerta de incumplimiento de las metas relacionadas con la adquisición de los predios de la Hacienda Los Molinos, 2) retrasos en la ejecución presupuestal, 3) inconsistencias de la información sobre el avance físico, contractual y presupuestal y 4) debilidad en la planeación contractual.

Teniendo en cuenta lo anterior, se requiere tomar medidas para mejorar los aspectos identificados, así como mantener los monitoreos que realiza la Subdirección Técnica de Construcciones, para el seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas plan de desarrollo.

AVANCE POR METAS

Meta 1 - Construir y/o adecuar 22 canchas sintéticas

En cuanto al avance físico, del total de las obras programadas en esta meta para el período 2016-2020 se han culminado a marzo de 2018, 13 de las 22 canchas, lo que equivale al 59% de las asignadas al proyecto 1082. A final de 2017 estaban ejecutados los campos de juego de las canchas sintéticas en los siguientes parques mediante los contratos enunciados a continuación: Recreo (1) y La Igualdad (1) 4085/2016, Villa Luz (2) 4083/2016), Villas de Granada (1) y Carmelo (1) 4073/2016, Tunal (3) 4014/2016 y la Victoria (2) 2272/2014, sitios que se visitaron por la Oficina de Control Interno. El desarrollo del componente eléctrico junto con la obtención de permisos y los servicios de energía, para varios de estos parques tuvieron demoras para poder activar la iluminación nocturna de las canchas.

En el primer trimestre de 2018, se tenían programadas 2 canchas sintéticas, las cuales se culminaron en el parque El Porvenir II Etapa (Obra 1820/2017, Interventoría 1828/2017) con recursos del presupuesto del año 2017.

Respecto al avance de las restantes 11 canchas previstas para este año 2018, se adelantan obras en los parques zonales San Andrés (1) y Tibanica (1) (Obra 2890/2017 e Interventoría 2908/2017). El total de los recursos programados para esta meta en el período 2016-2020 suma \$ 34.518 millones, de los cuales se han comprometido \$26.447 millones acumulados, que representan el 77% de los recursos previstos a invertir en este producto.

Del total del presupuesto de inversión aprobado para este año 2018 que es de \$308.810 millones, para esta meta se asignaron \$7.665 millones que representan el 2% del presupuesto 2018 para este proyecto.

OBSERVACIONES

- Se evidencia el cumplimiento de la meta física, en coherencia con la ejecución presupuestal y contractual.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Se evidencia un comportamiento adecuado del proyecto de inversión frente al cumplimiento de las metas PDD.”*

RECOMENDACIONES

- Continuar con el seguimiento, verificación y cualificación de los trámites para la obtención de los servicios de electricidad en las diferentes canchas.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Continuar con la eficiente ejecución contractual, presupuestal y de metas físicas de los proyectos de inversión.”*

Meta 2 - Gestionar la construcción de 4 equipamientos deportivos y recreativos

En cuanto al avance físico de esta meta aún no se tienen programado ni reportado conclusión de productos hasta el periodo del corte. (Se tiene programada para el año 2019).

A la fecha se encuentra en etapa de estudios y diseños, la cual se está ejecutando con contratos de 2017. Se encuentran contratados y en ejecución los diseños de los 4 Centros Deportivos Recreativos y Culturales (CRDC):

FONTANAR (Cto. Diseño 2959/2017 - Interventoría 2977/2017) los diseños se estiman con un avance ponderado del 30% y se radicó en Curaduría Urbana No. 5 solicitud de licencia de construcción el 28 de febrero de 2018, se tiene programado terminar diseños en mayo e iniciar proceso de contratación de obra en junio de 2018.

TUNAL (Cto. Diseño 2960/2017 - Interventoría 2976/2017) se estima con un avance ponderado del 29 % de los diseños, se tiene programado terminar diseños en mayo e iniciar proceso de contratación de obra en agosto de 2018.

SAN CRISTOBAL (Cto. Diseño 3234/2017 - Interventoría 3266/2017) se estima con un avance ponderado del 5% y se tiene programado iniciar proceso de contratación de obra en agosto de 2018. Considerando el avance reportado, se observó que la fase de diseños para este CRD es baja comparada con los anteriormente citados.

EL INDIO, este proyecto se adelanta por medio del convenio 3094 de 2017, suscrito entre la Secretaria de Cultura, Recreación y Deporte - SCRD, la Empresa de Acueducto y Alcantarillado - EAB-ESP y el Instituto de Recreación y Deporte –IDRD, cuyo objeto es *“Anuar esfuerzos técnicos, administrativas y financieros para la planificación, estudios y construcción y operación de un parque metropolitano y un CRDC en el parque denominado el Indio”*. La Subdirección Técnica de Construcciones espera recibir en el mes de agosto de 2018 los resultados de la consultoría que adelanta la SCRD para efectuar los diseños del centro, con los cuales en septiembre de 2018 se iniciaría el proceso de selección del contratista para la obra.

Del total de los recursos programados para esta meta en el período 2016-2020 en cuantía de \$154.738 millones se han comprometido \$10.824 millones acumulados, que representan el 7% de los previstos a invertir en esta meta.

Del total del presupuesto de inversión aprobado para este año 2018 que es de \$308.810 millones, para esta meta no se tiene previsto invertir recursos.

El cumplimiento de esta meta está vinculado al cumplimiento de las metas 1082-03 y 1082-08 sobre la contratación de estudios y diseños y sobre la gestión para contratar la construcción.

OBSERVACIONES

- Se evidencia el cumplimiento de la meta física, en coherencia con la ejecución presupuestal y contractual.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Se evidencia un comportamiento adecuado del proyecto de inversión frente al cumplimiento de las metas PDD.”*

RECOMENDACIONES

- Es importante que se monitoree el avance de las actividades relacionadas con la adjudicación de las obras, con el fin de desarrollar oportunamente el proceso de la selección de consultor para adelantar la interventoría de las mismas.

De otra parte, teniendo en cuenta lo representativo de esta meta sobre el proyecto de inversión y dada su importancia, sería necesario contar con una estrategia especial de control y seguimiento a cada una de las actividades que requieren llevarse a cabo para asegurar el correcto desarrollo y la entrega de los cuatro centros antes de finalizar el Plan de Desarrollo de la actual administración. Estrategia mediante la que se cubra de manera integral los aspectos administrativos, técnicos, financieros, jurídicos y todos aquellos que requieran de monitoreo estratégico. Se sugiere contemplar la posibilidad de designar un gerente de proyecto para cada una de estas obras de alto impacto.

Así mismo, sería de gran utilidad realizar prueba de recorrido para establecer la ruta crítica de cada proyecto de obra, de tal manera que se identifiquen aquellos aspectos que ameritan la toma oportuna de decisiones y acciones de tipo preventivo.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Mantener monitoreo constante y periódico del seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión.”*

Meta 3 - Gestionar contratación para construcción de 4 equipamientos deportivos y recreativos en parques metropolitanos y zonales

En cuanto al avance físico de esta meta se tiene programada iniciar el proceso de la contratación en el tercer trimestre del año 2018.

A la fecha se encuentra en etapa de estudios y diseños, la cual se está ejecutando con contratos de 2017. De acuerdo con el cronograma se espera iniciar el proceso contractual en el tercer trimestre de 2018 y adjudicar los contratos de obra en el cuarto trimestre.

Del total del presupuesto del proyecto de inversión aprobado para este año 2018 que es de \$308.810 millones, para esta meta se tiene previsto invertir los \$141.620 millones que representan el 46% de los recursos de la vigencia. Al 31 de marzo de 2018 no se ha comprometido suma alguna.

El cumplimiento de esta meta está vinculado al cumplimiento de las metas 1082-02 y 1082-08 sobre la contratación de los estudios y diseños así como de la obra.

OBSERVACIONES

- Se evidencia el cumplimiento de la meta física, en coherencia con la ejecución presupuestal y contractual.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Se evidencia un comportamiento adecuado del proyecto de inversión frente al cumplimiento de las metas PDD.”*

RECOMENDACIONES

- Es importante que se monitoree el avance de las actividades relacionadas con la adjudicación de las obras, con el fin de desarrollar oportunamente el proceso de la selección de consultor para adelantar la interventoría de las mismas.

De otra parte, teniendo en cuenta lo representativo de esta meta sobre el proyecto de inversión y dada su importancia, sería necesario contar con una estrategia especial de control y seguimiento a cada una de las actividades que requieren llevarse a cabo para asegurar el correcto desarrollo y la entrega de los cuatro centros antes de finalizar el Plan de Desarrollo de la actual administración. Estrategia mediante la que se cubra de manera integral los aspectos administrativos, técnicos, financieros, jurídicos y todos aquellos que requieran de monitoreo estratégico. Se sugiere contemplar la posibilidad de designar un gerente de proyecto para cada una de estas obras de alto impacto.

Así mismo, sería de gran utilidad realizar prueba de recorrido para establecer la ruta crítica de cada proyecto de obra, de tal manera que se identifiquen aquellos aspectos que ameritan la toma oportuna de decisiones y acciones de tipo preventivo.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Mantener monitoreo constante y periódico del seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión.”*

Meta 4 - Adquirir 7 predios ubicados en el parque zonal hacienda los molinos localidad Rafael Uribe Uribe

En cuanto al avance físico no se registra alguno parcial ni acumulado.

El cumplimiento de esta meta depende de la gestión de terceros intervinientes, sobre los cuales el IDRD no tiene injerencia; razón por la cual, existe el riesgo de incumplimiento de la misma.

De acuerdo con la información recopilada, producto de los estudios de títulos, así como del levantamiento topográfico realizado por el IDRD, se evidenciaron diferencias de cabida y linderos de los predios, las cuales se han puesto en conocimiento de los propietarios de los inmuebles y de la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital - UAECD a fin de

realizar el trámite administrativo de certificación de cabida y linderos mediante la suscripción de actas de colindancia, previo al proceso de adquisición.

Así mismo, es necesario actualizar la información tributaria de los bienes, en tanto se evidenció que existen obligaciones pendientes con la Secretaría de Hacienda Distrital.

La adquisición requiere sortear las diferencias físicas, catastrales y jurídicas que recaen sobre los inmuebles, las cuales solo podrán ser subsanadas mediante la obtención de certificación de cabida y linderos o procesos judiciales de deslinde y amojonamiento. Para el efecto se han adelantado mesas técnicas con la UAECD, en las que se han identificado rutas para el saneamiento de las áreas, las cuales se encuentran en trámite.

Existen predios sobre los cuales recaen medidas cautelares que deberán levantarse a fin de realizar la etapa de enajenación voluntaria en el marco del proceso de expropiación por vía administrativa, en todo caso, se han explorado alternativas jurídicas de solución con el propietario.

En 2017 se suscribió el Contrato Interadministrativo 3042 con la Empresa Inmobiliaria y de Servicios Logísticos de Cundinamarca, cuyo objeto es: *“Realizar el proceso de gestión predial necesario para la adquisición de bienes inmuebles para el desarrollo de proyectos del idrd, con cargo al proyecto de inversión construcción y adecuación de parques y equipamientos para todos”*.

En el marco del citado contrato, se han desarrollado comités de seguimiento periódicos con el contratista en aras de verificar las condiciones jurídicas y técnicas de los predios, que permitan definir el derrotero para su adquisición; en tal sentido, se solicitó la elaboración de estudios de títulos, fichas prediales, fichas sociales, los cuales se constituyen en el insumo para adelantar la contratación de los avalúos comerciales e indemnizatorios.

Del total del presupuesto del proyecto de inversión aprobado para este año 2018 que es de \$308.810 millones, para esta meta se tiene previsto invertir \$5.000 millones que representan el 2%. A la fecha no se han comprometido recursos.

El cumplimiento de esta meta está vinculado al cumplimiento de la meta 1082-05 sobre la gestión predial para la adquisición de estos predios; sin embargo, teniendo en cuenta los antecedentes existe alerta de incumplimiento por cuanto depende de los resultados obtenidos de la gestión de terceros intervinientes como Catastro Distrital, Secretaria de Hacienda, juzgados para el caso de los procesos judiciales de deslinde y amojonamiento y los actuales propietarios, dada la complejidad del saneamiento predial.

OBSERVACIONES

- Como resultado del análisis de la información del avance presentado de la meta física en relación con el tiempo transcurrido y el tiempo faltante para terminar la vigencia, se determina que existe alto riesgo de incumplimiento de la meta del proyecto de inversión.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Incumplimiento y/o alerta de incumplimiento de la meta del proyecto de inversión.”*

RECOMENDACIONES

- Tramitar ante la Secretaría de Planeación concepto sobre la gestión que debería llevar a cabo el IDRD, en caso que el saneamiento predial no logre concluirse en vigencia del presente plan de desarrollo y, en consecuencia, se incumpla esta meta. Así mismo, solicitar lineamientos frente a este riesgo de incumplimiento.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Realizar reprogramación de plazo, actividades y/o presupuesto de proyectos de inversión de manera oportuna.”*

Meta 5 - Realizar gestión predial para la compra 8 bienes inmuebles requeridos en los diferentes proyectos que adelanta el IDRD

Esta meta se encuentra en ejecución a través del contrato 3042-2017. De acuerdo con la información proporcionada por la Subdirección Técnica de Construcciones, la adquisición de estos predios requiere sortear las diferencias físicas, catastrales y jurídicas que recaen sobre los inmuebles, las cuales solo podrán ser subsanadas mediante la obtención de certificación de cabida y linderos o procesos judiciales de deslinde y amojonamiento, para el efecto se han adelantado mesas técnicas con la UAECD, con las cuales se han podido identificar diferentes rutas para el saneamiento de las áreas, las cuales se encuentran en trámite.

Existe la posibilidad de que al cumplirse el plazo contractual (6 meses), no se logre concluir la gestión predial, la negociación y la escrituración de los predios, tal como quedó definido en el alcance de este contrato.

En cuanto al avance físico acumulado de esta meta para el período 2016-2020, en el Plan de Acción de la entidad figura con una magnitud programada de 8 y ejecutada de 8 con un nivel del 100%. Lo anterior no corresponde con la realidad del avance físico de la meta, pues no se ha culminado la gestión predial. (Según informe 2 de ejecución al 28-feb-18 el contrato presenta un avance del 8%)

Del total de los recursos programados acumulados para esta meta en el período 2016-2020 en cuantía de \$267 millones, se ha comprometido el 100% en el Convenio Interadministrativo 3042 de 2017 suscrito con la Empresa Inmobiliaria y de Servicios Logísticos de Cundinamarca. Este contrato se suscribió en noviembre 2017 y no presentó giros en dicha vigencia, constituyéndose en reserva presupuestal.

Del total del presupuesto del proyecto de inversión aprobado para este año 2018 que es de \$308.810 millones, para esta meta no se tiene previsto invertir recursos.

Considerando que el convenio fue suscrito el 24 oct de 2017 (Expediente 2017800702000008E), que se inició el 22 enero de 2018, con plazo de 6 meses que concluye el día 21 de julio de 2018, no se evidencia cumplida la magnitud de esta meta teniendo en cuenta que no se ha terminado la ejecución del contrato pertinente, recibido la totalidad de los servicios y productos, y especialmente debido a que el producto de este contrato es el que definirá si es posible o no adquirir los inmuebles.

OBSERVACIONES

- La información registrada en SEGPLAN, no corresponde con las evidencias del avance de las metas físicas encontradas en la entidad.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La información reportada en SEGPLAN no es coherente con la información verificada en la Entidad.”*

- Como resultado del análisis de la información del avance presentado de la meta física en relación con el tiempo transcurrido y el tiempo faltante para terminar la vigencia, se determina que existe alto riesgo de incumplimiento de la meta del proyecto de inversión.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Incumplimiento y/o alerta de incumplimiento de la meta del proyecto de inversión.”*

RECOMENDACIONES

- Modificar el alcance del objeto del contrato 3042-2017 para adelantar la gestión predial de los 8 inmuebles, en el sentido de excluir las actividades de negociación y escrituración a cargo del contratista; teniendo en cuenta la complejidad del saneamiento predial, el cual puede no ser exitoso por la gestión que deben realizar terceros intervinientes, situación que escapa al control del IDRD. De permanecer como está actualmente pactado, existe el riesgo de incumplimiento contractual por razones no atribuibles al contratista, con las consecuencias jurídicas y económicas asociadas.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Realizar reprogramación de plazo, actividades y/o presupuesto de proyectos de inversión de manera oportuna.”*

Meta 6 - Construir y/o mejorar 49 parques vecinales

Del total de las obras programadas en esta meta para el período 2016-2020, se han culminado 16 de los 50 parques, lo que equivale al 32%. La Oficina de Control Interno realizó verificación de algunos en la vigencia 2017.

Respecto al avance de los 32 parques previstos para este año 2018 se encuentran en fase de diseño u obra. Los parques Caracolí y Japón no serían objeto de intervención en 2018 por inconvenientes de aceptación social por parte de la comunidad del sector.

La ejecución de esta meta se ha realizado mediante contrato de obra e interventoría. Así mismo se han realizado adiciones a contratos suscritos en 2015, 2016 y 2017.

La gestión contractual se ha visto afectada por reprocesos en las diferentes instancias que participan en el proceso contractual, los cuales tiene relación con aspectos técnicos, económicos y jurídicos.

Los parques vecinales que se han intervenido son los siguientes:

(V) Verificados por la Oficina de Control Interno

- 1 Urbanización Chico Reservado II Sector 02-013
- 2 Antiguo Country club 02-044 (V)
- 3 Urbanización Chico Norte II Sector - 3 Etapa 01-039 (V)
- 4 Desarrollo Estrella del Norte 01-199
- 5 Urbanización Villas del Mediterráneo 01-022 (V)
- 6 Urbanización Balcones de Oriente 01-113 (V)
- 7 Urbanización Capri II 01-059 (V)
- 8 Las Dos Avenidas 08-287 (V)
- 9 Las Américas occidental II etapa y pio X 08-131 (V)
- 10 Urbanización Los Andes II y III sector 12-046
- 11 Urbanización La Nueva Zelandia 11-364
- 12 Parque vecinal urbanización Carlos E. Restrepo sección 3-4 urbanización 15-009
- 13 Urbanización Santa Ana Norte y Emocables 01-135
- 14 Desarrollo Bosques de Mariana 10-636
- 15 Urbanización Prados del Salitre 1 y 3 13-178 (V)
- 16 Urbanización Estación Central 16-072.

A final del año 2017 fueron visitados 9 parques vecinales (Cto 4208/2016), a noviembre 2017 estaban concluidos 4 (Las Dos Avenidas, Las Américas Occidental, Capri Etapa 2, Chico Norte Sector 3ra Etapa Alemania) y se encontraron en fase final de ejecución los 5 restantes (Balcones De Oriente, Antiguo Country, Prados del Salitre, Villas del Mediterráneo, Chico Reservado.)

Respecto al avance de los parques previstos para este año 2018 se encuentran en fase de diseño u obra la mayor parte de los parques vecinales: en ejecución obras en Palermo Sur, Arabia (Obra 2847/2017, interventoría 2911/2017), Las Pilonas (Obra 3232/2017 e interventoría 3261/2017), 25 parques del Sistema Distrital de Parques de los cuales 10 están en etapa de diseño y 15 en etapa de obra (Obra 3118-2017 e Interventoría 3143/2017 con recursos de Plusvalía), Cerros del Tabor Gloria Lara, Lombardía y Aures I (Cto. 3874-2015). No se incluyeron para el 2018 los parques Caracolí y Japón que se encuentran en etapa de diseño, por inconvenientes de aceptación social.

El total de los recursos programados para esta meta en el período 2016-2020 suma \$43.328 millones, de los cuales se han comprometido \$10.938 millones acumulados, que representan el 25% de los previstos a invertir en este producto.

Del total del presupuesto del proyecto de inversión aprobado para este año 2018 por \$308.810 millones, para esta meta se tiene previsto invertir \$29.390 millones que representa el 10%. En lo transcurrido de vigencia, no se han comprometido recursos.

OBSERVACIONES

- Los recursos comprometidos son inferiores a lo programado para lo transcurrido del plan de desarrollo.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Retraso y/o incumplimiento en la ejecución presupuestal.”*

- En el desarrollo de los procesos de contratación, se observó que no se miden los tiempos requeridos para cada etapa, no se ha analizado la capacidad de la entidad para dar respuesta a las solicitudes de contratación y no se realiza una formulación rigurosa de los requisitos legales, contractuales, técnicos y de tiempo requeridos para iniciar el proceso de contratación.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Debilidad en la planeación de la contratación.”*

RECOMENDACIONES

- Realizar una prueba de recorrido al proceso de contratación, con el fin de identificar aquellos puntos críticos que están ocasionando reprocesos y desplazando en el tiempo la adjudicación de los contratos. Es recomendable que este ejercicio sea realizado de manera conjunta con todos los funcionarios y dependencias que participan en el proceso de contratación.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Realizar un análisis que permita identificar las causas que retrasan el desarrollo del proyecto de inversión, de forma que se tomen las medidas efectivas que mejoren los resultados del cumplimiento de sus metas.”*

Meta 7 - Construir y/o mejorar 25 parques metropolitanos, zonales y/o equipamientos

En cuanto al avance físico de esta meta en el período 2016-2020, se han construido o mejorado 6 de los 24 parques, lo que equivale a un 25%.

Durante el año 2017 la magnitud de la programación fue reformulada, bajó de 11 parques a 6.

La ejecución de la meta en 2017 se cumplió, en los parques Zona Franca, El Tunal y Simón Bolívar Sector Central (Metropolitanos) La Victoria, Estadio Olaya Herrera y Villa Mayor (Zonales)

Respecto a las metas físicas para 2018, de los 15 parques programados se encuentran en ejecución contratos para obras en 12 de ellos. Así mismo, se encuentran en trámite de permisos para adelantar Reforzamiento Estructural de la Unidad Deportiva El Salitre. La ejecución de esta meta se ha realizado mediante contrato de obra e interventoría. Así mismo se han realizado adiciones a contratos suscritos en 2015, 2016 y 2017.

La gestión contractual se ha visto afectada por reprocesos en las diferentes instancias que participan en el proceso contractual, los cuales tiene relación con aspectos técnicos, económicos y jurídicos.

Respecto al avance de los parques previstos para este año 2018 se encuentran en ejecución contratos para obras en 12 parques: Pista de Atletismo – UDS (Obra 3183-2017), Zonal Gustavo Uribe (segunda etapa) (Obra 1903-2017), Zonal La Esperanza (Obra 2863-2017), Zonal Las Margaritas- Gilma Jiménez (Obra 3200-2017), Zonal Buena Vista Porvenir, (Obra 2889-2017- visitado), Metropolitano Simón Bolívar Pista BMX (Obra 2769-2017), Metropolitano el Recreo Pista de patinaje (Obra 2799-2017), Zonal Fontanar del Río (Obra 4212-2016), allí mismo Tercera etapa del escenario NTD (nuevas tendencias deportivas Obra 2902-2017), Complejo Acuático Simón Bolívar (Obra 4200-2016) Zonal El Taller (Obra 4206-2016 - visitado), Zonal Altos de la Estancia (Obra 3901/2015).

En trámites ante otras entidades permisos para adelantar Reforzamiento Estructural Unidad Deportiva El Salitre (Obra 2937-2017). El total de los recursos programados para esta meta en el período 2016-2020 asciende a \$298.105 millones, de los cuales se han comprometido \$100.325 millones acumulados, que representan el 34% de los previstos a invertir en este producto.

Del total del presupuesto de inversión aprobado para este año 2018 que es de \$308.810 millones, para esta meta se tiene previsto invertir \$105.475 que representan el 34 % de los recursos de la vigencia. En lo transcurrido del año, no se han comprometido recursos.

OBSERVACIONES

- Los recursos comprometidos son inferiores a lo programado para lo transcurrido del plan de desarrollo.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Retraso y/o incumplimiento en la ejecución presupuestal.”*

- En el desarrollo de los procesos de contratación, se observó que no se miden los tiempos requeridos para cada etapa, no se ha analizado la capacidad de la entidad para dar respuesta a las solicitudes de contratación y no se realiza una formulación rigurosa de los requisitos legales, contractuales, técnicos y de tiempo requeridos para iniciar el proceso de contratación.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Debilidad en la planeación de la contratación.”*

RECOMENDACIONES

- Incluir en la descripción de las metas del Plan de Acción del IDRD, los 4 " Xtrem Parks" para práctica de deportes urbanos y NTD, determinados por el PDD dentro de las Meta Producto. La entidad las ejecuta en los parques Fontanar del Rio, Las Margaritas, Palermo Sur (Vecinal) y la UDS.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Mantener monitoreo constante y*

periódico del seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión.”

- Realizar una prueba de recorrido al proceso de contratación, con el fin de identificar aquellos puntos críticos que están ocasionando reprocesos y desplazando en el tiempo la adjudicación de los contratos. Es recomendable que este ejercicio sea realizado de manera conjunta con todos los funcionarios y dependencias que participan en el proceso de contratación.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Realizar un análisis que permita identificar las causas que retrasan el desarrollo del proyecto de inversión, de forma que se tomen las medidas efectivas que mejoren los resultados del cumplimiento de sus metas.”*

Meta 8 - Realizar los diseños y estudios de 39 parques o equipamientos de diferentes escalas

En cuanto al avance físico de esta meta, del total de los 39 diseños y estudios programados en esta meta para el período 2016-2020, se han culminado 2, lo que equivale al 5%.

De otra parte, en el primer trimestre de 2018 no se tenían programada la contratación de estudios y diseños, ni se ha reportado culminación de los contratados que fueron suscritos en vigencias anteriores. Fueron desarrollados y terminados en el 2017, los diseños para el Complejo Acuático (Contrato 3913/2016: 2016230701600031E) y Las Margaritas -Gilma Jiménez (4174/2016: 201723070100001E) (obras en ejecución a marzo de 2018).

Respecto al avance de los 37 diseños y estudios previstos para este año 2018, se encuentran en adelanto 36 de ellos. Además de los 4 para los CRDC, se tiene en desarrollo aquellos para los parques Metropolitano Tercer Milenio (Cto ED. 3073-2017), Metropolitano Colsubsidio (Cto. ED. 3072-2017), Diseños para los Coliseos Parque Zonal Castilla y Zonal La Fragua, (Reforzamiento estructura Cto ED. 2694-2017), Parque Vecinal Japón (Cto ED. 3061-2017), Estudios de ingeniería y arquitectura de 25 parques (5 Metropolitanos, 7 Zonales y 13 Vecinales (Cto ED. 3225, 3212 y 3211), metropolitano El Porvenir Gibraltar, mediante convenio con la EAB- ESP (Convenio No.3040-2017), Parque La Victoria – Guacamayas (Cto. 2950-2017).

Se encuentra pendiente la contratación de 1 de los estudios y diseños.

El total de los recursos programados para esta meta en el período 2016-2020 suma \$21.689 millones de los cuales se han comprometido \$20.539 millones acumulados, que representan el 95% de los previstos a invertir en este producto.

Del total de compromisos suscritos en 2017 por valor de \$ 18.931 millones se giraron a 31-dic-17 \$3.592 millones constituyéndose unas reservas presupuestales del 81% para 2018.

En 2018 no se han suscrito contratos con este objeto.

Del total del presupuesto del proyecto de inversión aprobado para este año 2018 que es de \$308.810 millones, para esta meta se tiene previsto invertir \$1.142 millones que representan menos del 1%. En lo transcurrido de la vigencia, no se han comprometido recursos.

OBSERVACIONES

- Se evidencia el cumplimiento de las metas físicas, en coherencia con la ejecución presupuestal y contractual.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Se evidencia un comportamiento adecuado del proyecto de inversión frente al cumplimiento de las metas PDD.”*

RECOMENDACIONES

- Mantener el seguimiento y control a estos contratos con el fin de subsanar oportunamente las dificultades que puedan presentarse y cancelar el saldo en la vigencia 2018; toda vez que estos ya son objeto de reserva presupuestal. De esta forma se evita acudir a la figura de pasivos exigibles.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Mantener monitoreo constante y periódico del seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión.”*

Meta 9 - Suministrar el 100 % de los apoyos requeridos para el desarrollo de las actividades del proyecto

La ejecución de la meta se encuentra en el 100% en 2016 y 2017. Para 2018 se han suscrito 88 contratos de prestación de servicios y demás apoyos necesarios para el desarrollo de las actividades propias del proyecto y de la Subdirección. Esta meta se ha ejecutado a través de contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, contratos de transporte y suministro, y pago de impuestos. Del total de los recursos programados para esta meta en el periodo 2016-2020 en cuantía de \$ 28.360 millones se han comprometido \$13.159 millones acumulados, que representan el 46% de los recursos a invertir en este producto.

OBSERVACIONES

- Se evidencia el cumplimiento de las metas físicas, en coherencia con la ejecución presupuestal y contractual.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Se evidencia un comportamiento adecuado del proyecto de inversión frente al cumplimiento de las metas PDD.”*

RECOMENDACIONES

- Mantener el seguimiento y control que hasta el momento se ha efectuado sobre los contratos mediante los cuales se ejecuta esta meta.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Continuar con la eficiente ejecución contractual, presupuestal y de metas físicas de los proyectos de inversión.”*

Meta 10 - Realizar el mejoramiento de 47 parques con gimnasios y juegos infantiles

En cuanto al avance físico, del total de los 5 mejoramientos que estuvieron programados hasta final del año 2017, para parques Villa Luz, Villas de Granada, El Carmelo, la Igualdad y el Recreo (Obra 4196-2016), no se culminó ninguno aun cuando estaban en ejecución las obras por lo que se registró como atrasada en ese momento. En la reformulación se incorporaron dichos 5 mejoramientos dentro de los 42 para del año 2018.

Se encuentran en ejecución los trabajos requeridos para adelantar los mejoramientos en 38 de los 42 parques previstos, los cuales están programados para culminar en el segundo trimestre del año 2018.

Aún no se ha contratado el mejoramiento de los 4 parques faltantes. Esta meta se ha ejecutado a través de contratos de consultoría, interventoría y obra.

Se adelantan por medio de los siguientes contratos: en 5 parques (Villa Luz, Villas de Granada, El Carmelo, la Igualdad y el Recreo) con el contrato 4196-2016, 33 parques por medio del contrato No. 1907-2017, El Tunal contrato 2731-2017, 8 parques por medio del contrato 3101-2017.

El total de los recursos programados para esta meta en el período 2016-2020 en cuantía de \$21.190 millones se han comprometido \$12.500 millones acumulados, que representan el 59% de los recursos a invertir en este producto.

Del total del presupuesto del proyecto de inversión aprobado para este año 2018 de \$308.810 millones, para esta meta se tiene previsto invertir \$2.885 millones que representan menos del 1%. En lo transcurrido de la presente vigencia, no se han comprometido recursos del año 2018.

OBSERVACIONES

- Se han generado compromisos presupuestales y se han aprobado giros o pagos, pero no se evidencia el cumplimiento de la meta física.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La ejecución presupuestal y gestión contractual no es coherente con la ejecución física.”*

RECOMENDACIONES

- Agilizar el proceso contractual para que el mejoramiento de los 4 parques restantes sea ejecutado y pagado dentro de la vigencia 2018; con el fin de no constituir reservas presupuestales en 2019; así mismo, mantener el seguimiento y control que hasta el momento se ha efectuado sobre los contratos mediante los cuales se ejecuta esta meta.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Mantener monitoreo constante y periódico del seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión.”*

Meta 11 - Adquirir 1 predio en el Distrito Capital- Normandía

Esta meta ya se cumplió según consta en el contrato de compraventa – Escritura Pública 10762 del 19 de diciembre de 2017, correspondiente al predio identificado con folio de matrícula inmobiliaria 50C-1349466 de la Notaria 72 del Circuito Notarial de Bogotá con un área superficial de 5.121,2 Metros cuadrados.

El total de los recursos programados para esta meta en el período 2016-2020 suma \$10.242 millones, de los cuales se comprometieron y pagaron el 100%, por lo que esta meta se encuentra cumplida desde 2017.

OBSERVACIONES

- Se evidencia el cumplimiento de la meta del proyecto de inversión en relación con su programación física y presupuestal.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La meta ya finalizó en plazo y fue cumplida.”*

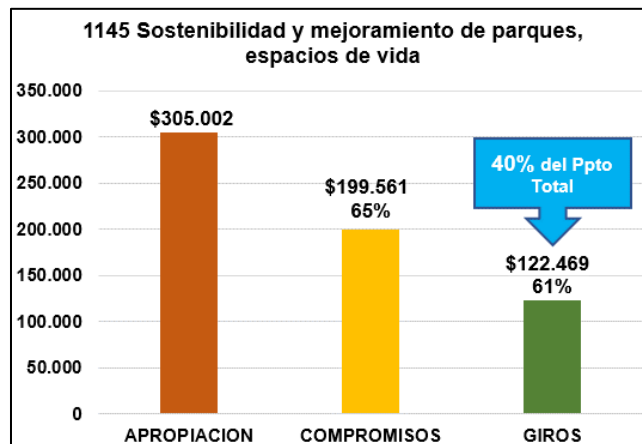
RECOMENDACIONES

- No aplica para esta meta.

PROYECTO 1145 – Sostenibilidad y mejoramiento de parques, espacios de vida

ESTADO GENERAL

Este proyecto presenta un comportamiento adecuado de acuerdo con el tiempo transcurrido de la vigencia del Plan. Del total de recursos apropiados para su ejecución entre 2016 y 2018, ha asumido compromisos equivalentes al 65% y de estos, ha efectuado pagos por el 61%, tal como se muestra a continuación.



Para la ejecución de este proyecto se han suscrito compromisos cuyos objetos se relacionan con compras, servicios de consultoría, interventoría, mantenimiento, obra, prestación de servicios, transporte y suministros.

Este Proyecto de Inversión tiene asignado para el periodo 2016-2020, la suma \$496.408 millones de los cuales se han comprometido \$199.561 millones equivalentes al 40%. Del total comprometido se han girado \$122.469 millones que representan el 61%. Se estima que el nivel de giros para las metas ha tenido un comportamiento similar al observado para el proyecto; sin embargo, no fue posible constatar esta información por cuanto no se contó con los insumos para efectuar esta verificación.

El valor girado a marzo 31 de 2018 equivale al 25% del presupuesto total asignado a este proyecto, para el cuatrienio.

Al finalizar la vigencia 2016 el nivel de reservas alcanzó el 47% del total comprometido y en 2017 se disminuyó a 42%. Al revisar la información de los certificados de registro presupuestal expedidos para este proyecto en la vigencia 2017, se observó que el 23% de los recursos fueron comprometidos entre octubre y diciembre y de éstos, el 69% pasaron como reservas para 2018.

Según la información disponible para análisis por parte del equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno, este proyecto presenta un comportamiento adecuado. Las dificultades observadas se relacionan principalmente con los retrasos en el inicio de los trámites contractuales, los cuales conllevan a que la ejecución efectiva de los mismos exceda la anualidad, incrementando el nivel de reservas presupuestales e incluso de pasivos exigibles.

Teniendo en cuenta lo anterior, se requiere tomar medidas para mejorar los aspectos identificados, así como mantener los monitoreos que realiza la Subdirección Técnica de Parques, para el seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas plan de desarrollo.

AVANCE POR METAS

Meta 1 - Adecuar 64 canchas sintéticas

Físico: Año 2016, se comprueba la puesta en funcionamiento a la comunidad de 2 canchas, en el año 2017, este número según la información de la STP, alcanzo un numero de 25 canchas entregadas; la Oficina de Control Interno corrobora el número, llegando a 25.

De las canchas de 2018, según la información de la STP, se han entregado canchas en los siguientes parques (Carlos Lleras, Florencia, Valle del Refous, Verbenal, Nuevo Milenio II y Marruecos).

En cuanto a la meta física con el recurso contratado \$47,106 millones se adelantó la ejecución de 25 canchas sintéticas, entregadas a la comunidad en el año 2017; con estos mismos contratos se tienen para 2018 en ejecución dieciséis (16), cinco (5) terminadas y una (1) en acabados, para un total de 22 adelantadas con los contratos de 2017.

Al contextualizar la meta a nivel del SEGPLAN y de la información propia del Área, en 2016, se ejecuta un mayor número de canchas de acuerdo con lo programado. Sin embargo, es de aclarar que al adicionar el contrato 2483 de 2016, este se extiende hasta el 2017, lo que ocasiona que el último pago se de en mayo de 2017, significando que se debieron ejecutar recursos del año 2016 en 2017, constituidos en reservas. Por otro lado, en cuanto al año 2017, la STP, en su proyección anual, proyecta dos contratos por valor de \$33.355 millones, pero termina contratando (10) por valor de \$47,106 millones incluyendo las adiciones a los contratos de obra e interventoría de la meta.

Para el año 2018, se tienen proyectados dos contratos por \$33,945 millones, que de acuerdo a la información deberían estar contratados para el mes de mayo y junio de 2018, sin embargo, a la fecha el proceso no ha iniciado su etapa precontractual en el SECOP, lo que puede conllevar a que nuevamente se constituyan reservas en el presupuesto asignado.

Tomando como referencia el año 2017, se evaluó el contrato 1962 de 2017, que originalmente tuvo un valor de \$8.660 millones firmado, el 28 de abril de 2017, pero que se retrasó y finalmente inicio el día 06 de junio de 2017, lo que supone un mayor volumen de reservas, que ya habían sido configuradas desde el mismo plazo de ejecución del contrato. Lo anterior quiere decir que, si el contratista siguiera el plan de pagos mensual pactado, debió tener a 31 de diciembre de 2017 un 70% de los giros efectuados y no el 47% que tuvo a dicho corte, según el valor PREDIS.

El presupuesto asignado a esta meta para el periodo 2016-2010 suma \$109.638 millones, de los cuales se han comprometido \$49.232 millones equivalentes al 45%.

Finalmente es importante resaltar que la meta física ha tenido un avance adecuado frente a lo planeado; que no se ajusta en la misma proporción con el nivel de giros que llega en el año 2017 a 47%. Por un lado, la STP, puede alcanzar sus metas físicas en el año 2018, terminando sus giros presupuestales en el año 2019; situación que no se ajusta a lo preceptuado por el principio de anualidad del presupuesto.

OBSERVACIONES

- Desde el momento de la suscripción de algunos contratos, se pactó un plazo que excedía el 31 de diciembre de cada anualidad, induciendo la constitución de reservas presupuestales, las cuales han sido representativas sobre el valor total de los compromisos asumidos por el IDRd con cargo a este proyecto de inversión. Esta circunstancia evidencia deficiencias en la planeación contractual, que requieren revisión, así como implementar correctivos, para no incurrir en riesgos asociados a la ejecución del presupuesto y al alcance de las metas físicas proyectadas en el Plan de Desarrollo.

Así mismo, los procesos contractuales no se desarrollan conforme al cronograma previsto en la dependencia y por el contrario, inician meses después de lo previsto, conllevando a que las metas físicas programadas no se cumplan en la anualidad y requieran ser trasladadas para la vigencia siguiente, con la consecuente constitución de reservas presupuestales.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Debilidad en la planeación de la contratación.”*

- Se observó que en algunos contratos se realizaron adiciones a los dos o tres meses de haber iniciado la ejecución, en montos equivalentes al 50% del valor inicial del mismo o muy aproximados a este tope; situación que representa debilidades en la planeación contractual que asegure que la meta propuesta se desarrollará de la mejor manera.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La ejecución presupuestal y gestión contractual no es coherente con la ejecución física.”*

RECOMENDACIONES

- Establecer controles sobre los tiempos de planeación, ejecución y desarrollo de esta meta con el fin de dar cumplimiento al principio de anualidad presupuestal. Con un trabajo mancomunado entre los diferentes responsables del proceso contractual que aportan entradas y reciben productos interrelacionados para un proceso organizado.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Fortalecer la planeación del proceso contractual.”*

Meta 2 - Mantenimiento y operación de 103 parques y escenarios de diferentes escalas

Para el año 2016, se realizó el mantenimiento de 95 parques en diferentes aspectos como: vigilancia cubriendo el 86% del total de los parques, aseo cubriendo el 86% del total de los parques, fumigación al 74% del total de los parques, mantenimiento de infraestructura con el 86% del total de los parques, suministro e instalación de mobiliario urbano cubre el 81%

de los parques, mantenimiento a cerramientos al 58% del total de parques (este mantenimiento se utiliza sólo cuando se requiere) y mantenimiento a zonas duras al 34% del total de parques (este mantenimiento se utiliza sólo cuando se requiere).

Por otro lado, el mantenimiento de canchas se presenta a todos los parques que cuentan con cancha, el mantenimiento de piscinas, fuentes y lagos, se presenta a todos los parques que cuentan con piscinas, fuentes y lagos. De los años 2017 y lo transcurrido 2018, no se obtuvo información por parte de la dependencia; sin embargo, por visitas realizadas desde la Oficina de control Interno a los diferentes parques y escenarios del IDRD a lo largo del 2017 y 2018, se observó la continuación del mantenimiento respectivo por parque.

Con respecto a la operación de los parques, también se encuentra incluido el porcentaje de pago de servicios públicos por cada parque y escenario.

Para el año 2016: se adicionaron contratos por un valor de \$3.511 millones. A la fecha, todos los contratos se encuentran ejecutados y terminados.

Para el año 2017: se adicionaron contratos por un valor de \$ 14.175 millones. Esta meta tiene 29 compromisos de diferentes tipos (contrato de prestación de servicios, de obra, de suministro, de interventoría, de mantenimiento y órdenes de compra), por un total de \$47.634 millones de los cuales a 31 de diciembre de 2017 se habían girado \$11.655 millones, es decir el 24% del total de estos diferentes contratos; esto debido a que los contratos se adjudican en los últimos meses del año, por lo que quedan reservas para la ejecución de las metas del año siguiente. Adicionalmente se realizaron 98 contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión y profesionales.

Para el año 2018 se han comprometido a primer trimestre, \$16.012 millones, de lo cual a 31 de marzo de 2018 se ha girado \$3.320 millones, es decir el 20%, hay 135 contratos de prestación de servicios de apoyo a la gestión y profesionales por un valor de \$3.658 millones y se ha girado en primer trimestre \$493 millones.

Por otro lado, se han realizado 42 compromisos de diferentes tipos (contrato de prestación de servicios, de obra, de suministro, de interventoría, de mantenimiento y órdenes de compra) por un total de \$12.345 millones (en este valor se encuentra incluido el pago de servicios públicos) de lo cual se ha girado a la fecha \$2.827 millones.

Se realizó revisión de dos contratos:

- 2986/2017 (interventoría): Valor \$660.000.000, el acta de inicio se firmó el día 07 de noviembre de 2017; dos meses después del aviso de convocatoria en el SECOP (05 de septiembre de 2017), el plazo de ejecución es de 8 meses; los pagos se han efectuado en los periodos acordados.
- 2897/2017 (contrato de obra pública): Valor \$4.500.000.000, anticipo del 50% plazo de ejecución 7 meses, el acta de inicio se suscribió el 11 de octubre de 2017 y el aviso de convocatoria en el SECOP fue publicado el 14 de junio de 2017. Se realizó una adición por \$2.200.000.000 el 28 de diciembre de 2017, mes y medio después de haber iniciado, por el 49% del valor inicial del contrato.

El presupuesto asignado a esta meta para el periodo 2016-2010 suma \$327.353 millones, de los cuales se han comprometido \$116.796 millones equivalentes al 36%.

OBSERVACIONES

- La meta se ejecuta en forma continua y completa, sin embargo, el inicio tardío de los procesos contractuales conlleva a reservas presupuestales para la siguiente vigencia; es decir que se están ejecutando metas en un aproximado de 6 meses después de finalizada cada anualidad.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Retraso y/o incumplimiento en la ejecución presupuestal.”*

- Se observó que las adiciones de algunos contratos se están realizando entre el segundo y el tercer mes de ejecución del contrato y los montos son de alrededor del 50% del contrato.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Debilidad en la planeación de la contratación.”*

RECOMENDACIONES

- Teniendo en cuenta que no se cumplen las fechas propuestas en el Plan Anual de Adquisiciones, se recomienda iniciar en el cuarto trimestre del año la planeación de los contratos que serán suscritos en la siguiente vigencia, de tal manera que se empiece a subsanar esa brecha de tiempo y la ejecución de los contratos se alcance a finalizar en la anualidad. Así mismo, se recomienda fortalecer los controles en cuanto a la planeación contractual para que las adiciones no sean frecuentes, no se suscriban en tan corto tiempo de haber iniciado la ejecución del contrato, y no correspondan al 50% del valor inicial del contrato o a un monto aproximado a dicho porcentaje.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Fortalecer la planeación del proceso contractual.”*

Meta 3 - Implementar 295 acciones tendientes al cuidado responsable del medio ambiente en el sistema distrital de parques

La Subdirección realizó la contratación en el año 2016 de cinco contratos por \$1.312 millones y en 2017 de 8 contratos por el orden de \$1.996 millones. De los contratos 2017, estos se firmaron en su mayoría en noviembre de 2017, por lo cual su avance en giros al corte de 31 de diciembre de 2017, es bajo. Los avances se reportan en el último mes del año 2017 con veinte acciones, situación que se observa en el reporte que se remite a la Oficina Asesora de Planeación; sin embargo, en los expedientes virtuales de los contratos no se han subido las evidencias de este cumplimiento. Solamente el contrato 3082 ha incorporado la información pertinente en el mes de abril de 2018.

Al observar en particular el corte del año 2017, se observa que el nivel de recursos a girar es del 55% lo que representa un rezago en los pagos por casi \$1.400 millones. Esta diferencia en los datos tanto cualitativos como cuantitativos, suponen una debilidad en la planeación, sobre todo al analizar que estos contratos se firmaron a finales de 2017, estando planeados para iniciar sus procesos contractuales máximo en junio de 2017.

La situación descrita anteriormente se observó también en 2016, con los contratos 2940, 4180, 4195 2478 y 3496 suscritos en el segundo semestre. Este análisis pone en perspectiva que se recurrirá a la figura de reservas presupuestales dados los tiempos contractuales y los tiempos de desarrollo de las actividades. Por otro lado, en cuanto al año 2017, la STP, en su proyección anual del Plan Anual de Adquisiciones proyectó realizar 8 contratos por valor de \$1.354 millones, pero terminó contratando (5) por valor de \$1.312 millones, en su mayoría convenios interadministrativos con el Jardín Botánico y otras entidades.

Para el año 2018, se tienen proyectados 7 contratos por \$2.642 millones, que de acuerdo a la información deberían estar contratados para el mes de abril de 2018, sin embargo, a la fecha el proceso precontractual en SECOP no ha iniciado, lo que representa el riesgo de nuevamente constituir reservas en el presupuesto asignado para esta anualidad.

De otra parte, tomando como referencia el año 2017, se evaluó el contrato 3082 de 2017, que originalmente tuvo un valor de \$415,2 millones, suscrito el 10 de noviembre de 2017 y con acta de inicio del 4 de diciembre de 2017, lo que genera que el valor en su mayoría fue constituido como reservas, que ya habían sido configuradas desde el mismo plazo de ejecución del contrato. Para corte 31 de diciembre de 2017, faltaba por girar el 75% del contrato.

Existe para el 2018 un nivel de recursos similar al apropiado en el año 2017, incrementándose significativa en los años 2019 y 2020; con el fin de alcanzar la meta en junio del año 2020, situación que debe estar acompañada con un ajuste de los controles que permitan que la contratación y el proceso de planeación interactúen de forma armónica y que limiten la constitución de reserva presupuestal solo a situaciones de fuerza mayor. El presupuesto asignado a esta meta para el periodo 2016-2010 suma \$13.392 millones, de los cuales se han comprometido \$3.770 millones equivalentes al 28%.

OBSERVACIONES

- Esta meta se encuentra enfocada básicamente a aquellos temas de manejo forestal, medioambiental, recuperación de zonas verdes, manejo integral del arbolado. Por ello los diferentes contratos se firman en colaboración con las entidades que modulan estos temas como el Jardín Botánico, la Secretaría de Medio Ambiente, entre otros.

La firma de estos contratos se dificulta en la medida que cada una de las entidades que colaboran en la integralidad de los convenios debe realizar al interior de sus instituciones un proceso interno que no siempre se encuentra articulado en tiempos y apropiaciones presupuestales. La armonización de los tiempos con terceros debe generar un proceso de planeación conjunto que permita que factores externos no obstaculicen la puesta en marcha de los convenios, robustecer el proceso de planeación podría minimizar el riesgo de fuente externa en la contratación.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Fortalecer la planeación del proceso contractual.”*

RECOMENDACIONES

- Es necesario que se fortalezca el proceso de planeación en la contratación, teniendo en cuenta la necesidad de establecer enlaces con las entidades distritales, de tal suerte que los procesos internos de las entidades no generen traumatismos que históricamente han demostrado que la firma se realice en el segundo semestre conllevando a la constitución de reservas.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Fortalecer la planeación del proceso contractual.”*

- Se hace necesario evidenciar los avances de los contratos en sus metas físicas, con el aporte de la documentación en los expedientes virtuales.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Mantener monitoreo constante y periódico del seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas de los proyectos de inversión.”*

Meta 4 - Realizar 5 campañas de cultura ciudadana para el uso y cuidado del Sistema Distrital de Parques

Esta meta se atiende con el equipo social de la Subdirección Técnica de Parques y los promotores de Cultura Ciudadana que realizan los cronogramas de tenencia responsable de animales, cuidado del medio ambiente, mobiliario y el programa Saber de saberes. Lo viene desarrollando en diferentes espacios de las localidades con talleres y actividades lúdico-pedagógicas; se ha creado un módulo en el Sistema de Información Misional, que proporciona la información de cómo se está realizando cada uno de los talleres y las evidencias de las actividades con la comunidad. Situación corroborada en el aplicativo anteriormente mencionado. La mayor parte de la inversión es en recurso humano.

En el Plan Anual de Adquisiciones de los años 2016 y 2017, se proyectaron (2) contratos globales, por \$380 y \$1.516 millones, respectivamente que se tradujeron en 70 y 66 Contratos de Prestación de Servicios. De acuerdo con la naturaleza de la meta y su esquema de ejecución enfocado en contratación de recurso humano, no se observa un rezago presupuestal significativo.

Los contratos de prestación de servicios en total para el año 2017, fueron setenta (70), de los cuales el 88% fueron suscritos en el primer semestre del 2017 y el 12% en el segundo semestre. El presupuesto asignado a esta meta para el periodo 2016-2010 suma \$5.546 millones, de los cuales se han comprometido \$2.866 millones equivalentes al 52%.

OBSERVACIONES

- La constitución de reservas en esta meta del proyecto de inversión es mínima en el sentido que la mayoría de los contratos de la STP, son de recursos humanos que tiene un comportamiento distinto en su ejecución presupuestal, más acorde con el giro y la ejecución del contrato.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Se evidencia un comportamiento adecuado del proyecto de inversión frente al cumplimiento de las metas PDD.”*

RECOMENDACIONES

- La contingencia derivada de la puesta en marcha de la administración de las canchas sintéticas no debe generar que la meta de la campaña de cultura ciudadana, se vea afectada desde el punto de vista operativo. Adicionalmente si existen estos cambios por contingencia es necesario que se respalden de manera eficaz por parte de la Subdirección, para que ello no impacte negativamente en el logro de las demás metas institucionales.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Continuar con la eficiente ejecución contractual, presupuestal y de metas físicas de los proyectos de inversión.”*

Meta 5 - Generar 320 espacios de participación incidente que propenda por la sostenibilidad social del sistema distrital de parques.

Esta meta se atiende con el equipo social de la Subdirección Técnica de Parques, que realizan la atención de la comunidad a través de mesas de trabajo que se traducen en acuerdos ciudadanos y compromisos de la comunidad y la entidad. Se ha dispuesto por parte de la entidad, en el módulo del Sistema de Información Misional - SIM, un módulo destinado a gestionar la meta. En ella los profesionales evidencian las actividades que se realizan con la comunidad y el detalle de las mesas de trabajo. El ciudadano puede acceder a la información general de las diferentes mesas de trabajo, con la única restricción de las actas suscritas entre el IDRD y la Comunidad, por el tema de Protección de Datos Personales. En el módulo del SIM, se encuentra la evidencia de cumplimiento de la meta física. La mayor parte de la inversión es en recurso humano, compartiendo con otras metas el volumen de contratos. Los contratos de prestación de servicios en total para el año 2017, fueron nueve (9), los que fueron contratados en un 88%, durante el primer semestre del 2017 y el 12% en el segundo semestre.

En el Plan Anual de Adquisiciones de los años 2016 y 2017, se proyectaron (5) y (11) contratos globales, por \$1,481 millones y \$1,446 millones, respectivamente que se tradujeron en 6 contratos de prestación de servicios y un contrato de suministro. Esta diferencia entre lo programado y lo contratado se observa en la destinación del rubro, ya que las personas que se contratan en la meta 4, se alimenta presupuestalmente de la meta 5; este cambio en el Plan de Adquisiciones debe tenerse en cuenta para su ajuste y monitoreo frecuente. El presupuesto asignado a esta meta para el periodo 2016-2010 suma \$1.359 millones, de los cuales se han comprometido \$797 millones equivalentes al 59%.

La naturaleza de la meta, en el cual el enfoque de trabajo está en el recurso humano, permitió que los giros se comportaran en el 2017, de manera organizada y terminaron con un 93% del giro sobre lo contratado. No se observan rezagos en reservas de manera significativa.

OBSERVACIONES

- La constitución de reservas en esta meta del proyecto de inversión es mínima en el sentido que la mayoría de los contratos de la STP, son de recursos humanos que tiene un comportamiento distinto en su ejecución presupuestal, más acorde con el giro y la ejecución del contrato.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Se evidencia un comportamiento adecuado del proyecto de inversión frente al cumplimiento de las metas PDD.”*

RECOMENDACIONES

- Es importante socializar la meta al personal del IDRD, con el fin de hacerla más visible en cuanto a la labor social que se viene adelantando. Por otro lado en las evaluaciones independientes de la Oficina de control Interno, se ha sugerido darle un tratamiento especial al tema de administración y gestión de las canchas sintéticas, esto acompañado de una normativa que minimice los conflictos por uso que se vienen generando.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Continuar con la eficiente ejecución contractual, presupuestal y de metas físicas de los proyectos de inversión.”*

Meta 6 - Adecuación y mejoramiento de 279 parques de escala vecinal y de bolsillo

Se evidenció el inicio de las actividades de mejoramiento y adecuación de parques vecinales y de bolsillo. La tardía adjudicación del contrato conlleva a que el cumplimiento de la meta no sea posible en el año 2017, por lo que para la vigencia 2017 solamente se dio inicio a la adecuación y mejoramiento de los parques. A corte 31 de marzo 2018 aún no se ha concluido el mejoramiento de los parques, razón por la cual el avance reportado no se encuentra respaldado. Para el cumplimiento de esta meta en el año 2017 se destinaron \$26.100 millones de pesos, realizando así 6 diferentes contratos (3 de obra por valor de \$6.400.000.000 y 3 de interventoría por valor de \$2.500.000.000) a corte 31/12/2017 se había girado por concepto de los contratos anteriores \$10.221.675.875 lo que equivale al 39% de la ejecución de los contratos. Constituyendo así el 61% de reservas para la vigencia 2018.

Contractual: Se realizó revisión del contrato de obra 2824 del 31/08/2017: valor \$6.400.000.000, fecha del aviso de convocatoria en el SECOP 12/06/2017, fecha del acta de inicio 18/10/2017, duración de 7 meses. Se realizó una solicitud de adición del contrato el día 14/12/2017 (casi dos meses después de haber iniciado), El inicio del contrato fue 4 meses después de la publicación de la apertura del proceso en el SECOP. El presupuesto

asignado a esta meta para el periodo 2016-2010 suma \$39.120 millones, de los cuales se han comprometido \$26.100 millones equivalentes al 67%.

OBSERVACIONES

- La meta se encuentra en ejecución desde la vigencia 2017, sin embargo, el inicio tardío de los procesos contractuales conlleva a reservas presupuestales para la siguiente vigencia; es decir que se están ejecutando metas en un aproximado de 6 meses después de finalizada cada anualidad.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Retraso y/o incumplimiento en la ejecución presupuestal.”*

- Se observó en el ejercicio que las adiciones de los contratos se están realizando entre el segundo y el tercer mes de ejecución del contrato, se requiere robustecer la planeación contractual para evitar que las adiciones se conviertan en una práctica recurrente.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Debilidad en la planeación de la contratación.”*

RECOMENDACIONES

- Teniendo en cuenta que no se cumplen las fechas propuestas en el Plan Anual de Adquisiciones, se recomienda iniciar en el cuarto trimestre del año la planeación de los contratos que serán suscritos en la siguiente vigencia, de tal manera que se empiece a subsanar esa brecha desfasada de tiempo y la ejecución de los contratos se alcance a finalizar en la vigencia.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Fortalecer la planeación del proceso contractual.”*

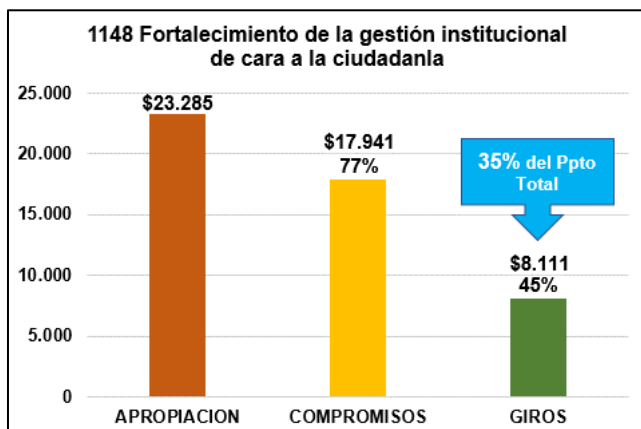
- Así mismo, se sugiere fortalecer los controles en cuanto a la planeación contractual para que las adiciones no sean frecuentes, no se suscriban en tan corto tiempo de haber iniciado la ejecución del contrato y no correspondan al 50% del valor inicial del contrato o a un monto aproximado a dicho porcentaje.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Fortalecer la planeación del proceso contractual.”*

PROYECTO 1148 – Fortalecimiento de la gestión institucional de cara a la ciudadanía

ESTADO GENERAL

Este proyecto presenta un comportamiento adecuado de acuerdo con el tiempo transcurrido de la vigencia del Plan; sin embargo, requiere un esfuerzo adicional para mejorar el índice de ejecución efectiva en términos de giros presupuestales. Del total de recursos apropiados para su ejecución entre 2016 y 2018, ha asumido compromisos equivalentes al 71% y de estos, ha efectuado pagos por el 45%, tal como se muestra a continuación.



Para la ejecución de este proyecto se han suscrito compromisos cuyos objetos se relacionan con compras, servicios de consultoría, prestación de servicios y suministros.

Este Proyecto de Inversión tiene asignado para el periodo 2016-2020, la suma \$36.306 millones de los cuales se han comprometido \$17.941 millones equivalentes al 49%. Del total comprometido se han girado \$8.111 millones que representan el 45%. Se estima que el nivel de giros para las metas ha tenido un comportamiento similar al observado para el proyecto; sin embargo, no fue posible constatar esta información por cuanto no se contó con los insumos para efectuar esta verificación.

El valor girado a marzo 31 de 2018 equivale al 22% del presupuesto total asignado a este proyecto, para el cuatrienio.

Al finalizar la vigencia 2016 el nivel de reservas alcanzó el 60% del total comprometido y en 2017 se disminuyó a 22%. Al revisar la información de los certificados de registro presupuestal expedidos para este proyecto en la vigencia 2017, se observó que el 19% de los recursos fueron comprometidos entre octubre y diciembre y de éstos, el 84% pasaron como reservas para 2018.

Según la información disponible para análisis por parte del equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno, este proyecto presenta un comportamiento adecuado de sus metas, observándose que las principales dificultades se relacionan con los retrasos en el inicio de los trámites contractuales, los cuales conllevan a que la ejecución efectiva de los mismos

exceda la anualidad, incrementando el nivel de reservas presupuestales e incluso de pasivos exigibles.

Teniendo en cuenta lo anterior, se requiere tomar medidas para mejorar los aspectos identificados, así como mantener los monitoreos que realiza la Subdirección Administrativa y Financiera, para el seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas plan de desarrollo.

AVANCE POR METAS

Meta 1 – Sostenibilidad y mejoramiento del 90 % del sistema integrado de gestión

Los recursos comprometidos en la meta 1 se encaminaron a apoyar las actividades requeridas para la sostenibilidad del Subsistema de Gestión Ambiental - SGA y del Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA, sistema de gestión de la seguridad y salud en el trabajo - SG-SS, entre otros, como MECI y SUIT.

La Subdirección Administrativa y Financiera reporta un avance físico porcentual acumulado a marzo de 2018 del 41%, distribuido de la siguiente forma: 2016 (5%) - 2017 (35%) - marzo de 2018 (41%) y se proyecta llegar al 55% en diciembre de 2018; es decir una meta parcial del 20% para el año, de los cuales se reporta en el trimestre un 6% (30% de la meta del año).

Se realizó consultoría para la medición del clima organizacional; renovación del contrato de la auditoría del Sistema de Gestión de Calidad; pedagogía en educación ambiental; compra de equipos y materiales para el fortalecimiento del Subsistema de Salud y Seguridad en el Trabajo (SSST) y elaboración de instrumentos para el reporte del avance de las diferentes actividades que conforman los subsistemas del Sistema Integrado de Gestión (SIG); elaboración del cronograma para la implementación de la norma NTC ISO 9001: 2015 y su articulación con la norma distrital NTD SIG 001:2011; revisión y actualización de indicadores de los procesos; actualización a documentos del SIG generados por los procesos a nivel general; elaboración de los 5 componentes del plan anticorrupción y atención al ciudadano; revisión y actualización de indicadores de los procesos; realización de auditorías internas al SIG; realización de la auditoría Icontec; y matriz de riesgos de la sede administrativa.

Frente a la verificación del avance físico de esta meta, se observó que no se cuenta con una línea base que permita confirmar el avance real, por cuanto, no existe una unidad de medida como parámetro de comparación frente a lo que se ha ejecutado; sin embargo, se ha adelantado la gestión correspondiente para la ejecución de la meta en lo corrido del Plan de Desarrollo.

OBSERVACIONES

- No se evidenció la línea base que permita confirmar el avance físico de la meta en términos porcentuales, frente a un valor de referencia, razón por la cual no es posible verificar el avance reportado.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La información registrada en los diferentes instrumentos de planeación y seguimiento no coincide.”*

RECOMENDACIONES

- Definir previo a su ejecución, las actividades que se realizarán para el mejoramiento del SIG; así como la unidad de medida para cada una de ellas y su contribución porcentual al cumplimiento de la meta.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Establecer instrumentos y criterios de medición que faciliten el seguimiento al cumplimiento de las metas del proyecto de inversión.”*

Meta 2 - Desarrollar 3 acciones para el mejoramiento del acceso a la información de cara a la ciudadanía.

Los recursos comprometidos en esta meta se dedicaron a fortalecer la atención en los SuperCADES, apoyar la logística en las actividades que realiza la Oficina Asesora de Comunicaciones, el manejo y administración de la página web del IDRD, manejo de la estrategia en redes sociales, cubrimiento periodístico de los diferentes eventos, registro y cubrimiento fotográfico y de video; se hizo también 1 contrato de suministro y 1 convenio interadministrativo cuyo fin es el pago de servicios públicos en los superCADES.

Se reporta en el SEGPLAN que durante los años 2016, 2017 y primer trimestre de 2018 se cumplieron con las tres acciones que componen la meta, como es el caso del fortalecimiento de la Imagen institucional, pago de servicios y atención al ciudadano; sin embargo, para el caso del seguimiento y verificación de la imagen institucional no se observa que quede documentado el trabajo que se hace en este componente, a pesar de que la Oficina Asesora de Comunicaciones está presente en todas las actividades y eventos que realiza el IDRD.

De otra parte, se suscribió convenio interadministrativo entre la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá y el IDRD, como estrategia para facilitar a los ciudadanos información y atención oportuna en los trámites y temas manejados por el IDRD a través de los puntos de atención de la red CADE, con una vigencia de dos años, de acuerdo con la cláusula sexta - plazo de ejecución. Convenio Interadministrativo No. 4222000 - 527 - 2017.

Así mismo se han suscrito contratos de prestación de servicios relacionados con Gestión de las Comunicaciones y Atención al Ciudadano.

OBSERVACIONES

- Las unidades de medida de la meta están en porcentajes lo que no permite una visualización del avance de la meta, para el caso del mejoramiento de la imagen institucional.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La información registrada en los diferentes instrumentos de planeación y seguimiento no coincide.”*

- Para el año 2017, se considera regular la gestión en cuanto a la reservas, teniendo en cuenta que se alcanzó un nivel de giros del 74 %. Para el año 2018, se lleva un nivel de giros del 9 %. De acuerdo con los datos anteriores, la contribución de esta meta frente a las reservas totales del IDRD, es significativa.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Retraso y/o incumplimiento en la ejecución presupuestal.”*

RECOMENDACIONES

- Documentar las actividades que realiza la Oficina Asesora de Comunicaciones para contar con evidencias tangible que soporten el avance de esta meta.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Unificar y/o actualizar la información de los aplicativos que contienen el seguimiento de la ejecución presupuestal, contractual y de metas físicas de los proyectos de inversión.”*

- Ajustar las diferentes herramientas en que se gestiona la información sobre el proyecto de inversión, con el fin de establecer un criterio identificador que permita relacionar toda la información organizada por meta.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Unificar y/o actualizar la información de los aplicativos que contienen el seguimiento de la ejecución presupuestal, contractual y de metas físicas de los proyectos de inversión.”*

- Revisar las fechas de vigencia de los contratos de prestación de servicios, para que su plazo no exceda la vigencia.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Realizar un análisis que permita identificar las causas que retrasan el desarrollo del proyecto de inversión, de forma que se tomen las medidas efectivas que mejoren los resultados del cumplimiento de sus metas.”*

Meta 3 - Administrar, organizar y custodiar el 100 % del proceso de archivo y correspondencia del IDRD

Esta meta se ejecuta a través de las siguientes acciones:

- 1) Contratos de suministros: relacionados con estantería metálica pesada, estantería rodante, planotecas metálicas escaleras metálicas, cajas y carpetas de archivo, carpetas en yute con recubrimiento plástico, ganchos plásticos para conservación de archivos,

productos de conservación de documentos de archivo, Dataloggers, elementos de seguridad tales como guantes, tapabocas, gorros, gafas de protección y productos de conservación de documentos de archivo para procesos de primeros auxilios a la documentación.

2) Contratos de prestación de servicios: relacionados con el apoyo al proceso archivístico y documental en el marco del Sistema Integrado de Gestión (SIGA) a nivel técnico y profesional.

OBSERVACIONES

- La información reportada entre el PREDIS, SECOP y el Plan Anual de Adquisiciones presenta diferencias significativas.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La información registrada en los diferentes instrumentos de planeación y seguimiento no coincide.”*

- Para el año 2017, se considera buena la gestión en cuanto a la reservas, teniendo en cuenta que se alcanzó un nivel de giros del 94 %; sin embargo, para el año 2018 se lleva un nivel de giros del 10 %, posiblemente afectada por la ley de garantías. De acuerdo con los datos anteriores, la contribución de esta meta frente a las reservas totales del IDRD, no es significativa.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Se evidencia un comportamiento adecuado del proyecto de inversión frente al cumplimiento de las metas PDD.”*

- No se evidenció la línea base para establecer el avance de la meta en términos porcentuales, frente a un valor de referencia, razón por la cual no es posible verificar el avance reportado.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“La información registrada en los diferentes instrumentos de planeación y seguimiento no coincide.”*

RECOMENDACIONES

- Armonizar las diferentes herramientas en que se gestiona la información sobre los proyectos de inversión, con el fin de establecer un criterio identificador que permita relacionar toda la información organizada por meta.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Establecer instrumentos y criterios de medición que faciliten el seguimiento al cumplimiento de las metas del proyecto de inversión.”*

- Revisar las fechas de vigencia de los contratos de prestación de servicios, para que su plazo no exceda la vigencia.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Continuar con la eficiente ejecución contractual, presupuestal y de metas físicas de los proyectos de inversión.”*

Meta 4 - Suministrar el 100 % de los apoyos requeridos para el desarrollo de las actividades del proyecto

Los recursos comprometidos en esta meta se encaminaron a apoyar las actividades requeridas por las dependencias del IDRD, las cuales se suplen a través de contratos de prestación de servicios principalmente.

El avance de la meta física para los períodos de análisis 2016, 2017 y marzo de 2018, según reporta SEGPLAN y la Subdirección Administrativa y Financiera se ha logrado en un 100%.

OBSERVACIONES

- Se evidencia el cumplimiento de las metas físicas, en coherencia con la ejecución presupuestal y contractual.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Se evidencia un comportamiento adecuado del proyecto de inversión frente al cumplimiento de las metas PDD.”*

RECOMENDACIONES

- Mantener el seguimiento y control que hasta el momento se ha efectuado sobre los contratos mediante los cuales se ejecuta esta meta.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Continuar con la eficiente ejecución contractual, presupuestal y de metas físicas de los proyectos de inversión.”*

Meta 5 - Realizar el 100 % de los análisis técnicos, administrativos, jurídicos y financieros de las propuestas presentadas de APP al IDRD

Esta meta fue adicionada al proyecto 1148 con la suscripción del Convenio Marco 2333 del 17 de junio de 2017, cuyo objeto es *“Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre el IDRD y la Secretaría General para el desarrollo de actividades relacionadas con la estructuración, evaluación, gestión y trámite de los proyectos de Asociación Público Privada APP que se adelantan en el IDRD”* y con el convenio interadministrativo 4210000-620-2017 con el propósito de *“Aunar Esfuerzos técnicos, administrativos, jurídicos y financieros entre el Instituto Distrital de recreación y Deporte y la Secretaría General para la evaluación, gestión y trámite de los Proyectos de Asociación Público Privada APP de iniciativa Privada, relacionados con el desarrollo de infraestructura para la recreación, el deporte, la actividad física y la sostenibilidad de los parques y escenarios en la ciudad de Bogotá.”*

En cumplimiento del citado convenio el IDRD conformó un grupo interdisciplinario para hacer evaluación y seguimiento a las propuestas de Asociación Público - Privadas (APP), presentadas al Instituto. A marzo de 2018 se han revisado 10 propuestas de esta naturaleza, de las cuales se han rechazado 7, una se encuentra en prefactibilidad, una en factibilidad y una en ejecución.

Para el seguimiento control y evaluación, gestión y trámite de las APP, se suscribieron 10 contratos de prestación de servicios y un contrato de consultoría técnica, financiera, jurídica, administrativa, social, ambiental y de riesgos por \$1.009 millones.

OBSERVACIONES

- El contrato de consultoría se firmó el 28 de diciembre de 2017 lo cual incidió en el valor de las reservas constituidas para la actual vigencia. El giro del contrato se pactó en dos cuotas de 60% a la presentación de avances y 40% a la presentación del informe final, de estos se han efectuado dos pagos.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Se evidencia retraso y/o incumplimiento de la ejecución de presupuestal.”*

RECOMENDACIONES

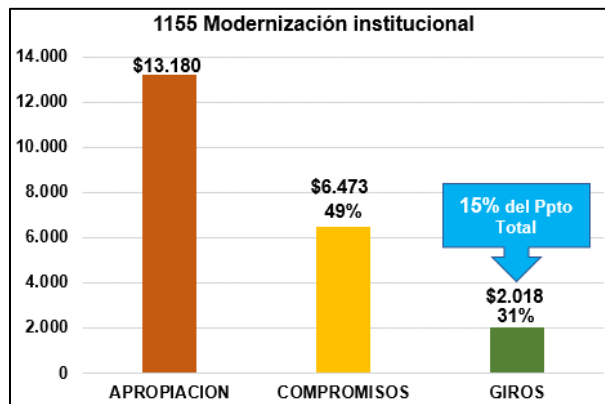
- Se recomienda implementar controles que conlleven al cumplimiento del principio contractual de planeación a fin de no afectar el principio de anualidad presupuestal.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Fortalecer la planeación del proceso contractual.”*

PROYECTO 1155 – Modernización Institucional

ESTADO GENERAL

Este proyecto presenta un comportamiento adecuado de acuerdo con el tiempo transcurrido de la vigencia del Plan; sin embargo, requiere un esfuerzo adicional para mejorar tanto el índice de compromisos como el de ejecución efectiva en términos de giros presupuestales. Del total de recursos apropiados para su ejecución entre 2016 y 2018, ha asumido compromisos equivalentes al 49% y de estos, ha efectuado pagos por el 31%, tal como se muestra a continuación.



Para la ejecución de este proyecto se han suscrito compromisos cuyos objetos se relacionan con prestación de servicios, suministro e interventoría.

Este Proyecto de Inversión tiene asignado para el periodo 2016-2020, la suma \$15.510 millones de los cuales se han comprometido \$6.473 millones equivalentes al 42%. Del total comprometido se han girado \$2.018 millones que representan el 31%. Se estima que el nivel de giros para las metas ha tenido un comportamiento similar al observado para el proyecto; sin embargo, no fue posible constatar esta información por cuanto no se contó con los insumos para efectuar esta verificación.

El valor girado a marzo 31 de 2018 equivale al 13% del presupuesto total asignado a este proyecto, para el cuatrienio.

Al finalizar la vigencia 2016 el nivel de reservas alcanzó el 99% del total comprometido y en 2017 se disminuyó a 67%. Al revisar la información de los certificados de registro presupuestal expedidos para este proyecto en la vigencia 2017, se observó que el 11% de los recursos fueron comprometidos entre octubre y diciembre y de éstos, el 97% pasaron como reservas para 2018.

Según la información disponible para análisis por parte del equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno, este proyecto se ha visto afectado principalmente por debilidades en la planeación de la contratación, que han conllevado a que se retrase el inicio de los trámites contractuales, a que la ejecución efectiva de los mismos exceda la anualidad, a que se incremente el nivel de reservas presupuestales e incluso de pasivos exigibles y a que se requiera realizar adiciones, prorrogas y suspensiones reiteradas.

Teniendo en cuenta lo anterior, se requiere tomar medidas para mejorar los aspectos identificados, así como mantener los monitoreos que realiza la Subdirección Administrativa y Financiera, para el seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas plan de desarrollo.

AVANCE POR METAS

Meta 1 - Realizar 1 estudio de la estructura organizacional del IDRD

Los recursos comprometidos en esta meta se destinaron a contratar un estudio de análisis de la estructura de la Entidad, mediante Contrato Interadministrativo con la Universidad

Nacional No. 4108 cuyo objeto es "*Realizar el levantamiento de las cargas laborales por procesos e identificar las necesidades de recurso humano, para el cumplimiento de los objetivos estratégicos y de apoyo del IDRD, de conformidad con las directrices vigentes dadas por el Gobierno Nacional y Distrital*". El valor de este contrato fue \$182 millones.

Este contrato se suscribió en diciembre de 2 de 2016 y su ejecución terminó el 1 de marzo de 2017, por lo que se constituyó en reserva presupuestal para dicha anualidad.

OBSERVACIONES

- Se evidencia el cumplimiento de la meta del proyecto de inversión en relación con su programación física y presupuestal.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: "*La meta ya finalizó en plazo y fue cumplida.*"

RECOMENDACIONES

No aplica para esta meta.

Meta 2 - Realizar el 100 % de los mantenimientos de la infraestructura del IDRD, así como la adquisición de bienes y equipos que permitan una adecuada gestión institucional

Los recursos comprometidos en esta meta se están ejecutando, entre otros, a través de los siguientes contratos:

1. Contrato de suministro 2695 de 2017 el cual se encuentra en ejecución y mediante el cual se contrató la realización del diseño para la distribución de puestos de trabajo, adecuación (reparaciones locativas) y amoblamiento de la sede administrativa. Frente a este contrato se observaron 8 solicitudes de aprobación de actividades no previstas al 31 de marzo de 2018 las cuales fueron aprobadas por la interventoría y la supervisión del contrato.
2. Contrato Interadministrativo 421 del 11/08/17 con la ETB por valor de \$1.000 millones cuyo objeto es "*Contratar por el sistema de precios fijos unitarios la realización del diseño, suministro, adecuación e instalación del cableado estructurado de voz, datos, eléctrico normal, regulado y sistema de puesta en tierra para los puestos de trabajo de la sede administrativa del Instituto de Recreación y Deporte ubicado en la calle 63No. 59 A-06 de conformidad con las especificaciones solicitadas en la ficha Técnica.*"

Con relación a este contrato se verificó que la ejecución del objeto se ha visto afectada por un posible incumplimiento contractual informado por la interventoría. Así mismo, este contrato fue modificado en valor y plazo. Finalmente se observó entrada de elementos a almacén No. 171033 del 17 de octubre de 2017.

OBSERVACIONES

- Se observaron incumplimientos y modificaciones contractuales por actividades no previstas, en los contratos mediante los cuales se adelanta la modernización de la infraestructura física del IDRD.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Debilidad en la planeación de la contratación.”*

RECOMENDACIONES

- Fortalecer los controles en la etapa precontractual, con el fin de minimizar las actividades no previstas y las modificaciones contractuales.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Fortalecer la planeación del proceso contractual.”*

Meta 3 - Realizar 1 estudio, diseño y construcción de la bodega de archivo central y sede Administrativa

Esta meta se está desarrollando mediante la suscripción del contrato 4190 de 2016 cuyo objeto fue realizar el diseño, trámite de licencias y permisos, construcción y puesta en funcionamiento de la sede donde funcionara el archivo del IDRD, por valor de \$2.689,6 millones. La fecha de suscripción del contrato fue el 26 de diciembre de 2016, inició el 23 de enero de 2017 y su terminación se pactó para el 22 de enero de 2018; sin embargo, ha tenido tres suspensiones y una prórroga. Frente a este contrato se observa que tanto la fecha de suscripción, como la de inicio y finalización indujeron la constitución de reserva presupuestal para la vigencia 2017 y de pasivos exigibles para 2018, por cuanto no se contó con vigencias futuras autorizadas para asumir este compromiso que afecta 3 anualidades.

Como consecuencia de las debilidades en la planeación presupuestal de este contrato, el contratista mediante oficio radicado bajo el No. 20182100090802 del 28 de marzo de 2018, presenta queja por el incumplimiento en los pagos por parte del IDRD, así:

- Acta parcial de obra No.1 por valor de \$296.905.600 que debía ser pagada en febrero de 2018
- Acta parcial de obra No. 2 por \$176.000.000, que debía ser pagada en marzo.

Estos incumplimientos se han debido principalmente a que el contrato se suscribió en diciembre de 2016 y para la vigencia actual los pagos se deben tramitar con pasivos exigibles, previa autorización de la Secretaría de Hacienda Distrital. De acuerdo con lo manifestado por el contratista en su comunicación, esta situación ha afectado la normal ejecución del contrato por cuanto el flujo de caja del mismo se ha visto afectado, poniendo en riesgo la ecuación contractual. Esto expone a la entidad a posibles demandas por parte del contratista.

De otra parte, en relación con la ejecución contractual, se presentaron demoras en la obtención de la licencia de construcción por diferentes problemas con los linderos reales del predio y temas legales, lo que retrasó el inicio de la obra. En diciembre de 2017 finalmente se obtuvo la aprobación de la citada licencia.

OBSERVACIONES

- Debido a que el contrato fue suscrito en diciembre 2016 y constituido como reserva presupuestal en 2017, la cual no se pagó, convirtiéndose en pasivo exigible; el contratista ha presentado queja por incumplimiento en los pagos por parte del IDRD.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Debilidad en la planeación de la contratación.”*

RECOMENDACIONES

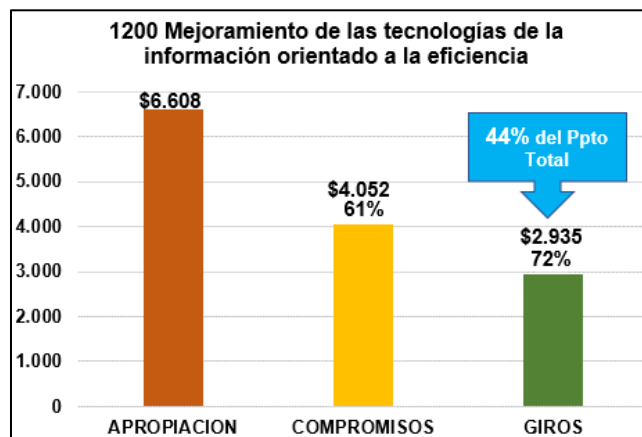
- Para futuros procesos contractuales se recomienda acatar el principio de planeación a fin de no afectar el principio de anualidad presupuestal.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Fortalecer la planeación del proceso contractual.”*

PROYECTO 1200 – Mejoramiento de las tecnologías de la información orientado a la eficiencia

ESTADO GENERAL

Este proyecto presenta un comportamiento adecuado de acuerdo con el tiempo transcurrido de la vigencia del Plan; del total de recursos apropiados para su ejecución entre 2016 y 2018, ha asumido compromisos equivalentes al 61% y de estos, ha efectuado pagos por el 72%, tal como se muestra a continuación.



Para la ejecución de este proyecto se han suscrito compromisos cuyos objetos se relacionan con compras, servicios de consultoría y prestación de servicios.

Este Proyecto de Inversión tiene asignado para el periodo 2016-2020, la suma \$8.257 millones de los cuales se han comprometido \$4.052 millones equivalentes al 49%. Del total comprometido se han girado \$2.935 millones que representan el 72%. Se estima que el nivel de giros para las metas ha tenido un comportamiento similar al observado para el proyecto; sin embargo, no fue posible constatar esta información por cuanto no se contó con los insumos para efectuar esta verificación.

El valor girado a marzo 31 de 2018 equivale al 36% del presupuesto total asignado a este proyecto, para el cuatrienio.

Al finalizar la vigencia 2016 el nivel de reservas alcanzó el 57% del total comprometido y en 2017 se disminuyó a 29%. Al revisar la información de los certificados de registro presupuestal expedidos para este proyecto en la vigencia 2017, se observó que el 50% de los recursos fueron comprometidos entre octubre y diciembre y de éstos, el 47% pasaron como reservas para 2018.

Según la información disponible para análisis por parte del equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno, este es uno de los proyectos que presenta mejor comportamiento en términos de ejecución contractual y presupuestal y las dificultades observadas se relacionan principalmente con la oportunidad de la suscripción de los contratos, los cuales en algunos casos se suscriben en el último trimestre del año y constituyen reservas presupuestales para la vigencia siguiente.

Teniendo en cuenta lo anterior, se requiere tomar medidas para mejorar los aspectos identificados, así como mantener los monitoreos que realiza la Subdirección Administrativa y Financiera, para el seguimiento del presupuesto, contratación y cumplimiento de las metas plan de desarrollo.

AVANCE POR METAS

Meta 1 - Realizar 3 mejoramientos de la infraestructura tecnológica del Instituto

Los mejoramientos que se han prestado con cargo a esta meta son:

1. Adquisición de buzones de correo electrónico y herramientas de colaboración sobre la plataforma definida para el IDRD con Google APS.
2. Mantenimiento y actualización de los sistemas SEVEN y KACTUS.
3. Adquisición, mantenimiento y soporte técnico y actualización de software para diferentes dependencias del IDRD.
4. Adquisición, configuración y puesta en marcha de equipos de cómputo, scanner, equipos y elementos audiovisuales, equipos de diseño y tabletas digitales.
5. Actualización, mantenimiento y soporte técnico para las licencias y módulos de software.
6. Adquisición de licencias Microsoft Office 365 Pro Plus.
7. Mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos de cómputo y scanner.

8. Adquisición e instalación de la infraestructura de cableado estructurado y fibra óptica de la red basado en las especificaciones técnicas.
9. Implementar el sistema de gestión de seguridad de la información.
10. Prestar el servicio de software Update.
11. Soporte y mantenimiento de la plataforma de comunicaciones del IDRD.
12. Instalación y configuración de impresoras carnetizadoras.

El proyecto de inversión al que le aporta esta meta tiene una apropiación presupuestal de \$ 6.608 millones para las vigencias 2016, 2017 y 2018, de los cuales se han comprometido \$ 4,052 millones (61%). Del total comprometido se ha girado el 45% equivalente a \$ 1,821 millones. El monto girado representa el 28% del total del presupuesto apropiado.

De otra parte, las reservas restantes de la vigencia 2017, se encuentran en proceso de giro en el 2018, en razón a que se ejecutan de manera mensualizada, lo anterior por la forma como se acordó contractualmente el suministro a la entidad de estos servicios.

OBSERVACIONES

- Los contratos a través de los cuales se ejecuta la mayoría de los recursos de esta meta se suscriben dentro de los últimos tres meses del año, lo que conlleva a un mayor nivel de reservas a pesar de conocer de antemano que el plazo del contrato excede la vigencia.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Retraso y/o incumplimiento en la ejecución presupuestal.”*

RECOMENDACIONES

- Se recomienda implementar controles que conlleven al cumplimiento del principio contractual de planeación a fin de no afectar el principio de anualidad presupuestal.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Fortalecer la planeación del proceso contractual.”*

- Se recomienda documentar la información que dé cuenta de las evidencias de cada mejoramiento realizado, los contratos a través de los cuales se ejecutó la meta y el estado de cada contrato.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: *“Establecer instrumentos y criterios de medición que faciliten el seguimiento a la ejecución presupuestal y contractual.”*

Meta 2 - Realizar el 100 % de la implementación, interoperabilidad y uso de los sistemas de información del IDRD

Esta meta se ejecuta a través de contratos de prestación de servicios con personas naturales, para labores profesionales y de apoyo a la gestión. Una vez contratado el equipo

de profesionales también se dará soporte a la meta relacionada con los "*mejoramientos de la infraestructura tecnológica*".

El presupuesto asignado a esta meta para el periodo 2016-2018 suma \$4.786 millones, de los cuales se han comprometido \$3.266 millones equivalentes al 68%.

OBSERVACIONES

- En lo corrido del Plan de Desarrollo en las vigencias 2016, 2017 y 2018 la entidad contrató los profesionales que fueron requeridos para el desarrollo de sus sistemas de información y las nuevas necesidades de la organización, con el fin de continuar con el cumplimiento de los objetivos relacionados con la interoperabilidad y uso de los sistemas.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de observaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: "*Se evidencia un comportamiento adecuado del proyecto de inversión frente al cumplimiento de las metas PDD.*"

RECOMENDACIONES

- Mantener el seguimiento y control que hasta el momento se ha efectuado sobre los contratos mediante los cuales se ejecuta esta meta.

Dentro de las categorías disponibles para clasificación de recomendaciones, según la metodología aplicada, se seleccionó la siguiente: "*Continuar con la eficiente ejecución contractual, presupuestal y de metas físicas de los proyectos de inversión.*"

6. PRESENTACION DE RESULTADOS A LA SECRETARIA GENERAL DE LA ALCALDIA MAYOR DE BOGOTÁ

Atendiendo las fechas establecidas en el artículo 3 del Decreto 215 de 2017, la Oficina de Control Interno realizó el reporte de este informe el día 30 de abril de 2018 a través de la herramienta dispuesta para tal fin por la Dirección Distrital de Desarrollo Institucional de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Cordialmente,


ROSALBA GUZMAN GUZMAN
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Equipo de Trabajo - Oficina de Control Interno