



CONTROL INTERNO

Evaluación Por Dependencia – Seguimiento a la Ejecución del Plan de Desarrollo “Cajicá Nuestro Compromiso” a la vigencia 2017

La Oficina de Control Interno de la Alcaldía Municipal de Cajicá en cumplimiento de los roles que tiene de evaluación y seguimiento y fomento de la cultura del control adelanta la evaluación a la Ejecución del Plan de Desarrollo “**Cajicá Nuestro Compromiso**” correspondiente a la vigencia 2017.

- Fecha: 15 de febrero de 2018
- Periodo que cubre: De enero a diciembre de 2017
- Fuente: Secretaría de Planeación mediante Memorando **AMC-MSP-072-2018** enviado vía correo electrónico el 1 de febrero de 2018 y complementado por la información disponible en el Dropbox compartido con la Oficina de Control Interno en forma parcial.
- Auditoras: Esther Adriana Díaz Ossa - Jefe Oficina de Control Interno - Martha Eloísa Bello Riaño - Profesional Universitaria Oficina de Control Interno Alcaldía Municipal de Cajicá
- Normatividad: Constitución de Colombia 1991 numeral 2 artículos 313, 339 y 342.
- Decreto 1537 de 2001 “Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 97 de 1993 en cuanto a elementos técnicos y administrativos que fortalezcan el sistema de control interno de las entidades y organismos del estado”.
- Decreto Nacional 943 de 2014 “Por el cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno”.
- Acuerdo No.04 de mayo 29 de 2016 “Por el cual se adopta el Plan de Desarrollo para el Municipio de Cajicá-Cundinamarca 2016-2019 “Cajicá Nuestro Compromiso”.



Alcaldía Municipal de
Cajicá



CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -

Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240



CONTROL INTERNO

Metodología.

La Oficina de Control Interno para la elaboración del presente seguimiento toma el informe de la Secretaria de Planeación y la información disponible en el Dropbox y elabora su propio análisis el cual debe ser objeto de plan de mejoramiento por los responsables.

1. Análisis de los Indicadores generales

De acuerdo con la información suministrada por la Secretaria de Planeación el indicador de eficacia “Es la capacidad de cumplir lo programado. Este indicador mide la capacidad de cumplir lo ejecutado contra lo programado” está en 77% para la vigencia 2017.

De acuerdo con la Oficina de Planeación, el indicador de eficacia – ejecución presupuestal es de 80.6% para la vigencia 2017.

La Secretaría de Planeación informa que los indicadores de efectividad y equidad no se miden, pero no informa la razón por lo cual no se efectúa dicha medición.

Observación: se evidencia baja ejecución física (Programas y metas) del Plan de Desarrollo para el 2017 la Oficina de Control Interno recomienda para 2018 lograr una ejecución mayor con el fin de lograr la ejecución total del Plan de Desarrollo “Cajicá Nuestro Compromiso”.

Grafico No. 01 Porcentaje ejecución Física (metas y programas) pendientes por ejecutar de 2016 y 2017 por dimensión

	Dimensión Estratégica	Ejecución Física 2017	Ejecución Física 2016	Pendiente por ejecutar de 2017 y 2016
	Total Plan de Desarrollo	77	81	42
1	Ambiente Sano, Cero Riesgo Nuestro Compromiso	62,25	82	55,75
2	Tejido Social Para la Paz	90,98	79	30,02
3	Buen Gobierno, Nuestro Compromiso	77,69	75	47,31



Alcaldía Municipal de
Cajicá



CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -

Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240



CONTROL INTERNO

4	Cajicá Innovadora y Competitiva para la Paz	73,24	70	56,76
---	---	-------	----	-------

Elaborado Por Control Interno fuente Secretaría de Planeación

Se evidencia en cada una de las dimensiones quedan porcentajes de las metas por ejecutar, y deben ser reprogramadas en las siguientes vigencias con el fin de lograr el 100% de ejecución del Plan de Desarrollo.

En cuanto al indicador de eficacia, esta oficina de Control sugiere reclasificarlo como eficiencia ya que involucra la ejecución de recursos, en este caso financieros, se evidencia una ejecución del 80,6% superando en 3,6% la ejecución física, siendo un margen aceptable dicha diferencia. Sin embargo, se evidencia baja ejecución presupuestal al igual que baja ejecución del plan de desarrollo de acuerdo con lo planeado.

La Oficina de Control Interno sugiere tomar los indicadores de impacto del Sistema de Gestión de Calidad y adoptarlos para medir el plan de desarrollo en aspectos como efectividad y equidad y así integrar los dos temas y lograr un panorama más amplio de la ejecución de dicho plan y los beneficios que dicha ejecución trae a la ciudadanía.

2. Informe de Gestión Plan de Desarrollo “Cajicá Nuestro Compromiso” 2016- 2019 (Ejecución Presupuestal)

El total de la inversión en 2017 fue de \$81.457.742.419 millones de pesos

Grafico No. 02 Elaborado por Oficina de Control Interno

Plan de Desarrollo Municipal	
Programados	100.228.465.875
Ejecutados	81.457.742.419
Diferencia:	18.770.723.456
Ejecución:	81,27

Fuente de la Información: Secretaría de Planeación



Alcaldía Municipal de
Cajicá



CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -

Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240



CONTROL INTERNO

Observación: de acuerdo con el análisis de Control Interno se evidencia que la ejecución presupuestal no fue del 80% como sostenía el indicador, sino que fue del 81,27%. Es necesario precisar esta información. Se evidencia que se dejaron de ejecutar \$18.770.723.456 equivalentes al 19% del presupuesto anual.

Líneas Estratégicas

2.1. Tejido Social para la Paz

Grafico No. 03 Elaborado por la Oficina de Control Interno

Tejido Social para la Paz	
Programados	47.607.833.742
Ejecutados	43.315.242.336
Diferencia:	4.292.591.406
Ejecución:	90,98

Fuente de la Información: Secretaria de Planeación

Observación: la Dimensión Tejido Social para la Paz evidencia una ejecución presupuestal del 90% dejando pendiente por ejecutar \$4.292.591.406 que equivale al 9,02%

2.2. Cajicá Innovadora y Competitiva para la Paz

Gráfico No. 04 Elaborado por la Oficina de Control Interno

Cajicá Innovadora y Competitiva para la Paz	
Programados	23.610.641.061



Alcaldía Municipal de
Cajicá



CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -

Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240



CONTROL INTERNO

Ejecutados	17.292.988.300
Diferencia:	6.317.652.761
Ejecución:	73,24

Fuente de la información: Secretaría de Planeación

Observación: en cuanto a ejecución presupuestal la dimensión Cajicá Innovadora y Competitiva para la Paz, es la que registra una de las menores ejecuciones, 73,24%.

2.3 Ambiente Sano – Cero Riesgo Nuestro Compromiso

Gráfico No. 05 Elaborado por la Oficina de Control Interno

Ambiente Sano - Cero Riesgo Nuestro Compromiso	
Programados	10.935.685.436
Ejecutados	6.807.983.840
Diferencia:	4.127.701.596
Ejecución:	62,25

Fuente de la Información. Secretaria de Planeación

Observación: en esta línea se observa la más baja ejecución 62,25% dejando de ejecutar \$4.127.701.596 la recomendación de la Oficina de Control Interno es para el 2018 enfatizar en la ejecución de las metas de esta Dimensión porque la calificación obtenida es muy baja.

2.4 Buen Gobierno, Nuestro Compromiso

Gráfico No. 06 Buen Gobierno, Nuestro Compromiso

Buen Gobierno, Nuestro Compromiso	
Programados	18.074.305.636
Ejecutados	14.041.527.943



Alcaldía Municipal de
Cajicá



CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -

Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240



CONTROL INTERNO

Diferencia:	4.032.777.693
Ejecución:	77,69

Fuente de la Información Secretaría de Planeación

Observación: en esta línea también se observa baja ejecución del 77,69 dejando por ejecutar \$4.032777.693

Ejecución Por Dimensión

Gráfico No. 07 Ejecución por Dimensión

Dimensión	Porcentaje de ejecución presupuestal
Tejido Social Para la Paz	90,98
Buen Gobierno, Nuestro Compromiso	77,69
Cajicá Innovadora y Competitiva para la Paz	73,24
Ambiente Sano, Cero Riesgo Nuestro Compromiso	62,25

Fuente Oficina de Control Interno

3. Informe de Gestión Plan de Desarrollo “Cajicá Nuestro Compromiso” 2016- 2019 (Ejecución Física)

Gráfico No. 08 Comparación Ejecución Presupuestal Vs. Ejecución Física



Alcaldía Municipal de
Cajicá



CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -

Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240



CONTROL INTERNO

Dimensión Estratégica	Porcentaje de ejecución presupuestal	Porcentaje ejecución física	Diferencia Ejecución Presupuestal Vs. Ejecución Física
Tejido Social Para la Paz	90,98	79	11,98
Buen Gobierno, Nuestro Compromiso	77,69	75	2,69
Cajicá Innovadora y Competitiva para la Paz	73,24	70	3,24
Ambiente Sano, Cero Riesgo Nuestro Compromiso	62,25	82	-19,75

Fuente oficina de Control Interno

Gráfico No. 09 Ranking de las Dimensiones de acuerdo con ejecución física

De mayor a menor porcentaje de ejecución física 2017	Dimensión	Porcentaje ejecución física
1	Ambiente Sano, Cero Riesgo Nuestro Compromiso	82
2	Tejido Social Para la Paz	79
3	Buen Gobierno, Nuestro Compromiso	75
4	Cajicá Innovadora y Competitiva para la Paz	70

Fuente Oficina de Control Interno



Alcaldía Municipal de
Cajicá



CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -

Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240



CONTROL INTERNO

Observaciones: Se evidencia en la Dimensión Tejido Social para la Paz una ejecución presupuestal del 90,98% y una ejecución física del 79%, ocasionando una diferencia del 11,98 entre ejecución presupuestal y ejecución física. Es necesario revisar este aspecto.

En cuanto a la dimensión Buen Gobierno, Nuestro Compromiso, la ejecución presupuestal es del 77,69% y la ejecución física del 75% resultando una diferencia mínima del 2,69%, siendo comparables ambas cifras.

En la dimensión Cajicá Innovadora y Competitiva para la Paz el porcentaje de ejecución presupuestal es del 73,245 y la ejecución física es del 70% resultando ambos avances similares.

Respecto a la dimensión Ambiente Sano, Cero Riesgo, Nuestro Compromiso, se evidencia una ejecución presupuestal del 62,25% contra una ejecución física del 82% evidenciado eficiencia y eficacia en la gestión de dicha dimensión, lo recomendable es lograr en la próxima vigencia una ejecución del cien por ciento y completar los aspectos pendientes.

Observaciones: La mejor ejecución física, pese a que no llegó al cien por ciento, la registra la dimensión Ambiente Sano Cero Riesgo Nuestro Compromiso; seguido de Tejido Social para la Paz; con 79%, el más bajo es Cajicá Innovadora y Competitiva para la Paz con el 70%. La Oficina de Control Interno, teniendo en cuenta que la ejecución física del Plan de Desarrollo “Cajicá Nuestro Compromiso” llegó solo al 77% siendo muy baja recomienda para las próximas vigencias llegar al 100% y así cumplir con el plan de desarrollo “Cajicá Nuestro Compromiso”.

Grafico No. 10 Ranking de las Dimensiones de acuerdo con ejecución presupuestal

De mayor a menor porcentaje de ejecución Presupuestal 2017	Dimensión	Porcentaje de ejecución presupuestal
1	Tejido Social Para la Paz	90,98
2	Buen Gobierno, Nuestro Compromiso	77,69
3	Cajicá Innovadora y Competitiva para la Paz	73,24



Alcaldía Municipal de
Cajicá



CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -

Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240



CONTROL INTERNO

4	Ambiente Sano, Cero Riesgo Nuestro Compromiso	62,25
---	---	-------

Fuente Oficina de Control Interno

Gráfico No. 11 ejecución presupuestal 2017 vs 2016

Ejecución Presupuestal 2017 Vs.2016

Programado 2017	Ejecutado 2017	Programado 2016	Ejecutado 2016	Saldo por ejecutar 2017	Salto Por ejecutar 2016
100.228.465.875	81.457.742.419	67.823.183.293	53.039.239.744	18.770.723.456	14.783.943.549

Información Secretaría de Planeación

Observación: Para 2016 quedo un saldo de \$14.783.943.549 por ejecutar y en 2017 \$18.770.723.456 para un total de \$33.554.667. 005.oo

Para finalizar el presente informe citamos el informe de la Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral Modalidad Integral Municipio e Cajicá vigencia 2016 PGA 2017 que a la letra en la página 37 dice:

“En cuanto al cumplimiento del Plan Indicativo (ejecución física del plan de desarrollo) para la vigencia auditada se verificó que se programaron 301 metas de producto de las cuales se ejecutamos 277.

Es importante aclarar que la dirección de planeación estratégica informó que para el año 2016, del Plan de desarrollo “Cajicá Nuestro Compromiso”, se programó la ejecución del 15,5% de las metas del cuatrienio, se logró un avance del 13,63% lo que corresponde al cumplimiento del 87,9% de lo programado.

El avance físico por dimensiones fue el siguiente: dimensión 1: Tejido Social para la Paz 93,9%; Dimensión 2: Cajicá Innovadora y Competitiva 87.9%; Dimensión 3: Ambiente Sano –Cero Riesgo 79,9% y Dimensión 4: Buen Gobierno Nuestro Compromiso 89,9%.



Alcaldía Municipal de
Cajicá

CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO

Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -

Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240





CONTROL INTERNO

El Plan de Desarrollo “Cajicá Nuestro Compromiso” 2016-2019 se evalúa de forma regular a partir del diligenciamiento del plan indicativo por cada una de las Secretarías de la Administración, cabe mencionar que son 425 metas de producto, formuladas para garantizar el bienestar y la calidad de vida de la población cajiqueña. Las actividades establecidas en los planes indicativos, permiten determinar la línea de trabajo de cada uno de los contratistas y funcionarios de la Alcaldía Municipal y además establecer los prepuestos que se ejecutan para dar cumplimiento a éstas”. (Informe Contraloría vigencia 2016)

Observación: se evidencia que la información suministrada por la Dirección de Planeación Estratégica a Control Interno en lo que respecta a la vigencia 2016 es diferente a la contenida en el informe de la Contraloría de Cundinamarca, probablemente se debe a que la información estaba en proceso de consolidación cuando se envió a Control Interno y cuando vino la contraloría ya dicha información estaba en su totalidad consolidada.

La Oficina de Control Interno recuerda que debe ser elaborado el respectivo plan de mejoramiento y remitirlo a la Oficina de Control Interno al igual que los seguimientos de su ejecución cada cuatro meses.

Original Firmado

Esther Adriana Díaz Ossa

Jefe Oficina de Control Interno

Original Firmado

Martha Eloísa Bello Riaño

Profesional Universitaria Control Interno



Alcaldía Municipal de
Cajicá



CAJICÁ, NUESTRO COMPROMISO



Teléfono: PBX (57+1) 8795356 - (57+1) 8837077 PBX (57+1) 8795356 -

Dirección: Calle 2A No. 4-07 CAJICA - CUNDINAMARCA - COLOMBIA Código postal: 250240