INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE DESARROLLO CAJICÁ TEJIENDO FUTURO UNIDOS CON TODA SEGURIDAD con corte a junio de 2021

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	30	Mes:	08	Año:	2021

Nombre de la Entidad: Alcaldía Municipal de Cajicá

Proceso Auditado (Aspecto evaluable, unidad Auditable): Todos los procesos

Objetivo de la Auditoria: Evaluar el avance en el cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo Municipal "Cajicá Tejiendo Futuro Unidos con Toda Seguridad".

Lugar de la Auditoria: Oficina de Control Interno – Trabajo en casa

Equipo de Trabajo de Auditoria:

Martha Eloísa Bello Riaño – Jefe Oficina de Control Interno Alcaldía Municipal de Cajicá.

Luz Dary Cardozo – Profesional Universitaria – Oficina de Control Interno

Nombre Líder del Proceso: Todos los dueños de proceso

Funcionarios Entrevistados: Ninguno

Fecha de inicio de la Auditoria: 19/08/2021

Tiempo estimado del proceso de revisión: 36 horas

Fecha de finalización de la Auditoria: 30/08/2021

Alcance de la Auditoria: Verificar el avance en el cumplimiento de las metas definidas en el Plan de Desarrollo Municipal "Cajicá Tejiendo Futuro Unidos con Toda Seguridad", en el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 30 de junio del 2021.

Es responsabilidad de la Dirección de Planeación Estratégica el contenido de la información consignada en la Matriz de Seguimiento del Plan de Desarrollo, y es responsabilidad de la Oficina de Control Interno emitir un informe que contenga las observaciones si hay lugar a ellas.

Criterios de Auditoría.

Requisitos Legales:

Ley 152 de 1994. "*por la cual se establece la Ley Orgánica del Plan de Desarrollo.*"

Ley 617 de 2000. "Por la cual se reforma parcialmente la Ley 136 de 1994, el Decreto Extraordinario 1222 de 1986, se adiciona la ley orgánica de presupuesto, el Decreto 1421 de 1993, se dictan otras normas tendientes a fortalecer la descentralización, y se dictan normas para la racionalización del gasto público nacional."
Constitución Política de 1991. Articulo 343 y 344

CONPES 3918. Estrategia para la implementación de los ODS"

Acuerdo No. 03 de 2020 calendado 28/05/2020. Por el cual se adopta el Plan de Desarrollo Municipal de Cajicá Cundinamarca 2020-2023 "Cajicá Tejiendo Futuro Unidos con toda seguridad."

Plan Anual de Acción – Programa anual de Auditorías de Gestión vigencia 2021 Oficina de Control Interno Alcaldía Municipal de Cajicá.

Herramientas utilizadas:

La revisión documental, La observación y La inspección.

RESUMEN EJECUTIVO

La Auditoría interna es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, que se constituye en un elemento clave para el seguimiento y evaluación de los controles establecidos por la entidad, entregando de manera razonable información acerca del funcionamiento de todo el sistema, permitiendo con ello a la Alta Dirección la toma de decisiones en procura de la mejora y del cumplimiento de los objetivos institucionales.

El desarrollo de la auditoria se adelantó mediante la revisión de la Matriz de Seguimiento al Plan de Desarrollo, Municipal "Cajicá Tejiendo Futuro Unidos con Toda Seguridad", con el fin de evaluar su avance de cumplimiento de las metas programas para la presente vigencia.

En este estado de cosas, es preciso señalar que la Oficina de Control Interno aplica el ciclo PHVA (Planear, Hacer, Verificar y Actuar), es decir, que con anterioridad a la auditoria se estable un programa o plan de auditorías que permite conocer objetivos y responsables de las misma, el cual es aprobado por el Comité Institucional de Control Interno.

Principales Situaciones Detectadas /Resultados de la Auditoría /Recomendaciones:

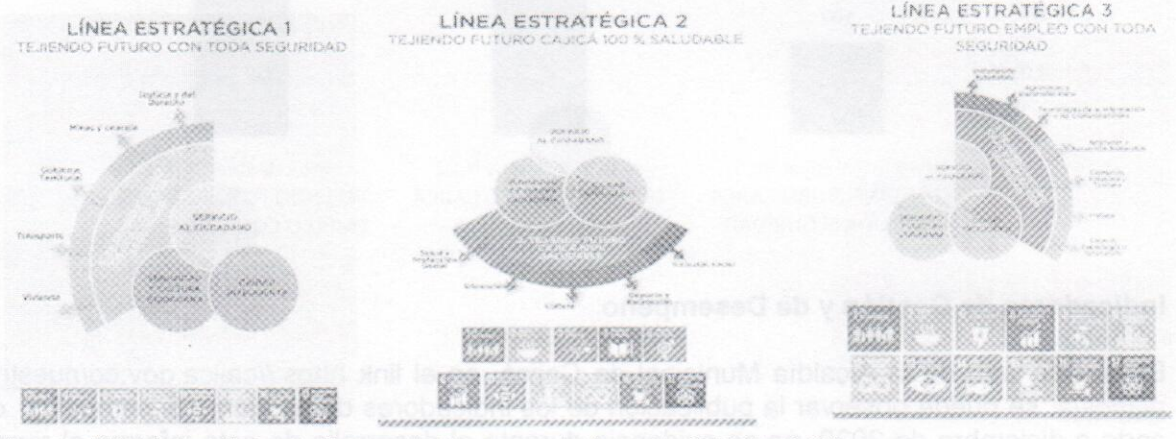
La Oficina de Control Interno efectuó entre el 20 y el 30 de agosto del año 2021, seguimiento a los elementos que constituyen la Matriz de Seguimiento al Plan de Desarrollo, Municipal Cajicá Tejiendo Futuro Unidos con Toda Seguridad, cabe indicar que no se realizó verificación de las actividades realizadas por las dependencias de la Administración Municipal e indicada en la matriz, toda vez que no se tuvo información adicional a la matriz y sus gráficas, e

informes publicados en el sitio web de la Alcaldía de Cajicá. Lo anterior allegado por la Dirección de Planeación Estratégica de la Alcaldía de Cajicá.

El Plan de Desarrollo "Cajicá Tejiendo Futuro, Unidos con toda Seguridad" 2020—2023, está compuesto por tres (3) Líneas Estratégicas, tres (3) componentes transversales que engloban diecisiete (17) sectores y cuarenta y ocho (48) programas presupuestales.

La clasificación programática del Plan de Desarrollo "Cajicá Tejiendo Futuro, Unidos con toda Seguridad" 2020—2023, se encuentra agrupada y ajustada a los lineamientos establecidos en el Manual de Clasificación del Gasto Público versión 6.4, que señala que los programas deben estar orientados a resultados, así como la correcta articulación entre la planeación, presupuestación y ejecución del gasto.

El Plan de Desarrollo "Cajicá Tejiendo Futuro, Unidos con toda Seguridad" 2020—2023, fue realizado, propuesto y alineado con los Objetivos de Desarrollo Sostenible - ODS, los cuales se integran en las metas de sus tres líneas estratégicas 16 de los 17 ODS.



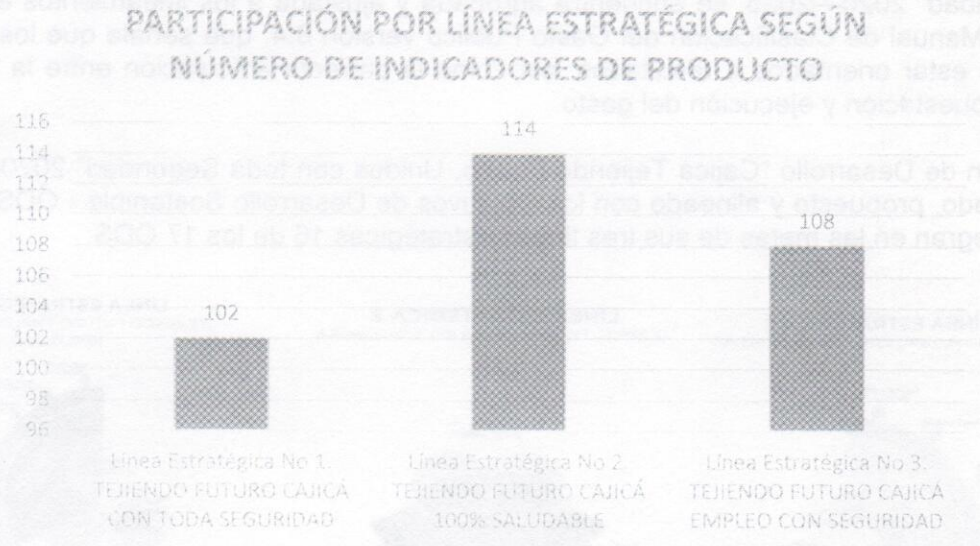
Fuente: PDM Cajicá Tejiendo Futuro, Unidos con toda Seguridad" 2020—2023
https://www.cajica.gov.co/doodown/archi/2020/Plan/ACUER00%2003_PLAN%20DE%20DESAROLLO_2020-2023.pdf

Las Líneas estratégicas cuentan con la siguiente participación en el Plan de Desarrollo:

Plan de Desarrollo "Cajicá Tejiendo Futuro, Unidos con toda Seguridad" 2020—2023	
LÍNEA ESTRATÉGICA	**PESO DE LA LÍNEA (PARTICIPACIÓN)**
Línea Estratégica No 1. TEJIENDO FUTURO CAJICÁ CON TODA SEGURIDAD	**30%**

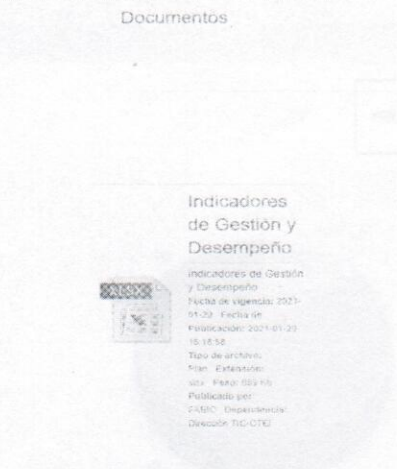
Línea Estratégica No 2. TEJIENDO FUTURO CAJICÁ 100% SALUDABLE	**54%**
Línea Estratégica No 3. TEJIENDO FUTURO CAJICÁ EMPLEO CON SEGURIDAD	**16%**
Total	**100%**

Las líneas estratégicas y sus programas presupuestales apuntan al cumplimiento de 324 indicadores de producto, distribuidos así:

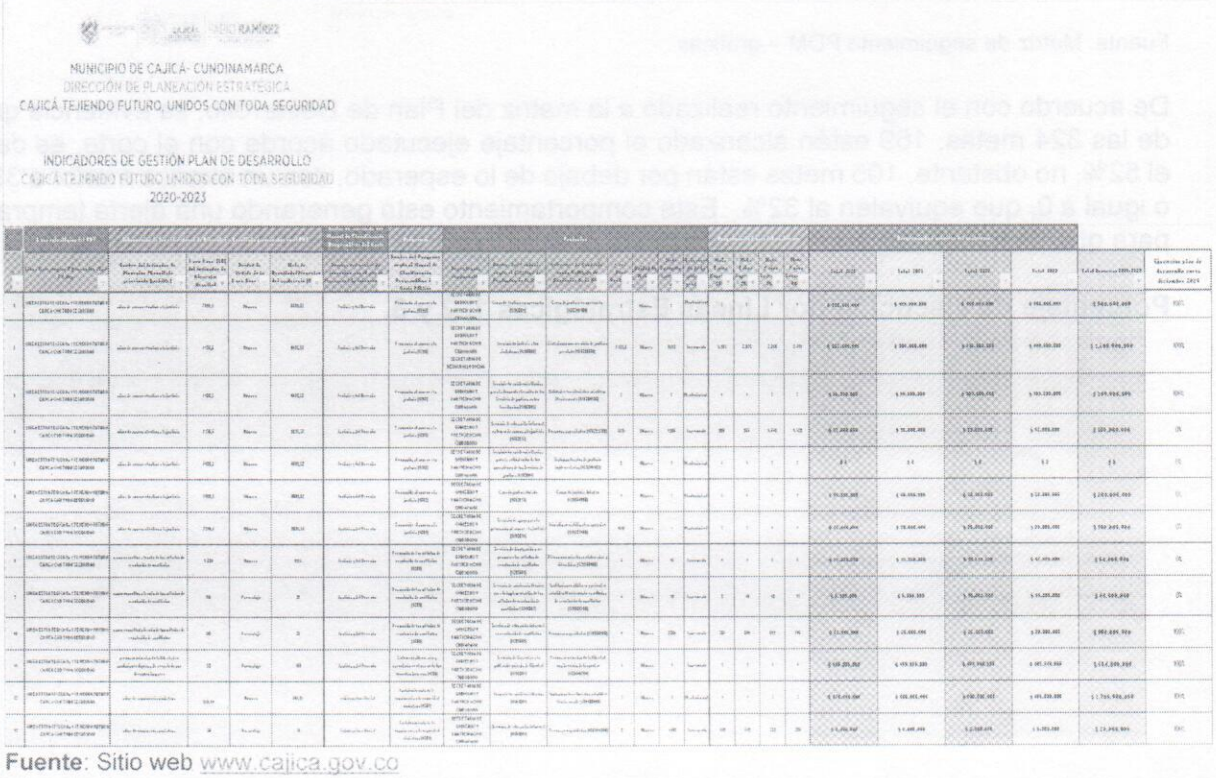


Indicadores de Gestión y de Desempeño

En el sitio web de la Alcaldía Municipal de Cajicá, en el link https://cajica.gov.co/nuestros-planes/#, se puede observar la publicación de los indicadores de gestión y desempeño, con corte a diciembre de 2020, no se evidencia durante el desarrollo de este informe el reporte correspondiente a corte de marzo y junio de 2021, que permitiera observar el porcentaje de cumplimento de las metas del Plan de Desarrollo "Cajicá Tejiendo Futuro, Unidos con toda Seguridad" 2020—2023. A continuación, imágenes de las publicaciones que actualmente se reportan en el sitio web de la entidad, frente a indicadores de gestión.



Fuente: Sitio web www.cajica.gov.co
https://cajica.gov.co/publicaciones-docdown/#



MUNICIPIO DE CAJICÁ- CUNDINAMARCA
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN ESTRATEGICA
CAJICÁ TEJIENDO FUTURO, UNIDOS CON TODA SEGURIDAD

INDICADORES DE GESTIÓN PLAN DE DESARROLLO
CAJICÁ TEJIENDO FUTURO UNIDOS CON TODA SEGURIDAD
2020-2023

Fuente: Sitio web www.cajica.gov.co
https://cajica.gov.co/nuestros-planes/#

Porcentaje de ejecución

PLAN DE DESARROLLO

METAS ASOCIADAS PDM	324

% Equivalencia de la metas sobre el PDM	100,00%

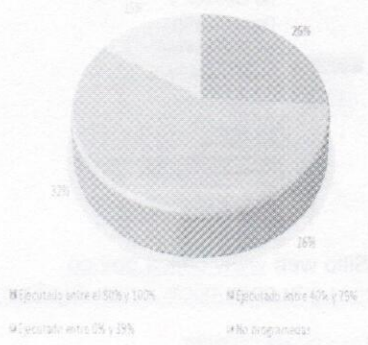
% Ejecución sobre el PDM	33,993%

SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN AÑO

METAS PROGRAMADAS AÑO	174

% Ejecución Programada Año	52,50%

Estado	Metas	%	Apropiación Financiera	Ejecución Financiera
Ejecutado entre el 50% y 100%	84	26%		
Ejecutado entre 40% y 79%	85	26%		
Ejecutado entre 0% y 39%	105	32%	$ 87.228.729.263	$ 20.976.783.239
No programadas	50	15%		
Total	324	100%		
			Ejecucion Financiera	24,0%



Fuente: Matriz de seguimiento PDM – gráficas

De acuerdo con el seguimiento realizado a la matriz del Plan de Desarrollo, se evidencia que, de las 324 metas, 169 están alcanzado el porcentaje ejecutado acorde con el corte, es decir el 52%, no obstante, 105 metas están por debajo de lo esperado, con un avance menor a 39% o igual a 0, que equivalen al 32%. Este comportamiento está generando una alerta temprana para que se tomen las acciones necesarias para el logro de los objetivos planteados.

Porcentaje de ejecución por Líneas Estratégicas 1, 2 y 3.

LINEA ESTRATEGICA No 1 TEJIENDO FUTURO CAJICA CON TODA SEGURIDAD

[illegible]	102	[illegible]	31,46%	[illegible]	8,11%

SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN AÑO

[illegible]	79	[illegible]	43,43%

Estado	Metas	%	Apropiación Financiera	Ejecución Financiera
Ejecutado entre el 60% y 100%	16	16%	$ 36.121.553.951	$ 3.970.772.580
Ejecutado entre 40% y 75%	25	25%		
Ejecutado entre 0% y 35%	36	37%		
No programadas	25	25%		
Total	102	100%		
				11,0%

LINEA ESTRATEGICA No 2 TEJIENDO FUTURO CAJICA 100% SALUDABLE

[illegible]	114	[illegible]	35,19%	[illegible]	12,77%

SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN AÑO

[illegible]	95	[illegible]	57,52%

Estado	Metas	%	Apropiación Financiera	Ejecución Financiera
Ejecutado entre el 60% y 100%	30	26%	$ 36.217.571.743	$ 13.025.345.789
Ejecutado entre 40% y 75%	35	31%		
Ejecutado entre 0% y 35%	30	26%		
No programadas	19	17%		
Total	114	100%		
				36,0%

LINEA ESTRATEGICA No 3 TEJIENDO FUTURO CAJICA EMPLEO CON SEGURIDAD

[illegible]	108	[illegible]	33,33%	[illegible]	12,11%

SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN AÑO

[illegible]	100	[illegible]	55,06%

Estado	Metas	%	Apropiación Financiera	Ejecución Financiera
Ejecutado entre el 60% y 100%	33	35%	$ 12.863.803.584	$ 3.972.066.868
Ejecutado entre 40% y 75%	25	23%		
Ejecutado entre 0% y 33%	37	34%		
No programadas	8	7%		
Total	108	100%		
				31,0%

Fuente: Matriz de seguimiento PDM – gráficas

La Línea estratégica No. 1 TEJIENDO FUTURO CAJICÁ CON TODA SEGURIDAD, reporta 79 metas programadas para esta vigencia, como se evidencia en la gráfica, sin embargo, en porcentaje de avance es menor al esperado pues solo 41 metas están acordes con el corte, lo que equivale a un 41% y un 37% está por debajo de lo esperado y el porcentaje restante corresponde a las metas no programadas del total de metas asociadas al plan de Desarrollo.

Línea Estratégica No 2. TEJIENDO FUTURO CAJICÁ 100% SALUDABLE, evidencia 95 metas programadas de las 114 asociadas al PDM, de las cuales 65 que equivalen al 57% están acorde con el corte, no obstante, 30 están por debajo de lo esperado con un avance menor a 39% o igual a 0, que equivalen al 26%.

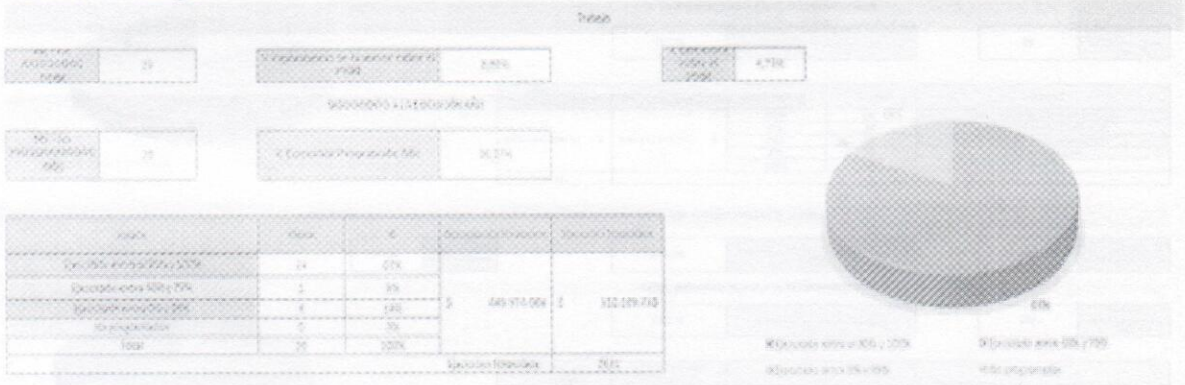
Línea Estratégica No 3. TEJIENDO FUTURO CAJICÁ EMPLEO CON SEGURIDAD, reporta 100 metas programas para esta vigencia, de las 108 asociadas al PDM, de las cuales 63 que equivalen al 58% reportan un comportamiento acorde con el corte, sin embargo, 37 que equivalente al 34% evidencian un estado de ejecución por debajo de lo esperado, es decir, entre un 0 y 39%.

Así las cosas, de las tres líneas estratégicas, la que evidencia un cumplimiento superior es la Línea Estratégica No 3. TEJIENDO FUTURO CAJICÁ EMPLEO CON SEGURIDAD, con un

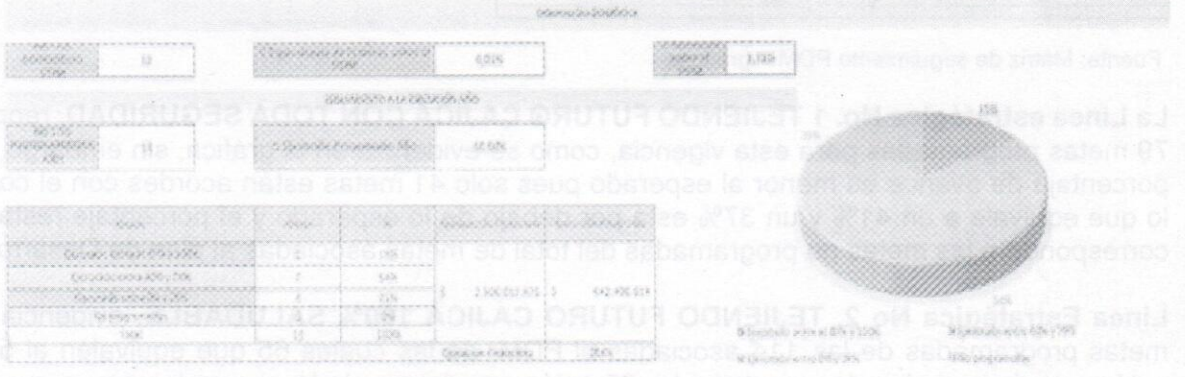
porcentaje del 58%, seguido de la Línea Estratégica No 2. TEJIENDO FUTURO CAJICÁ 100% SALUDABLE, con un porcentaje equivalente al 57% y por último la Línea estratégica No. 1 TEJIENDO FUTURO CAJICÁ CON TODA SEGURIDAD, con un porcentaje de avance del 41%, sin embargo, al revisar los tipos de acumulación se puede advertir, que el indicador Incrementar es el más utilizado para medir el porcentaje de avance, en este sentido, se consideraría incumplimiento cuando no se logra la meta del año.

Reporte desagregado por Líneas Estratégicas

Sector Trabajo



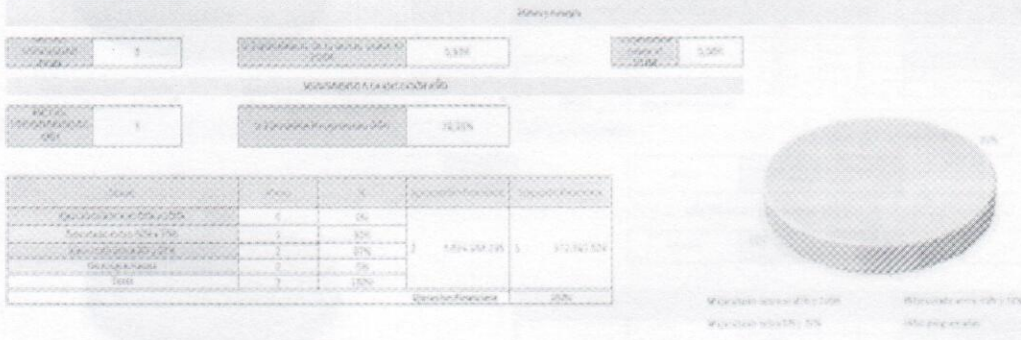
Sector Información estadística



Fuente: Matriz de seguimiento PDM – gráficas

Ciencia, Tecnología e Innovación

Minas y Energía



Fuente: Matriz de seguimiento PDM – gráficas

Reporte desagregado por sectores

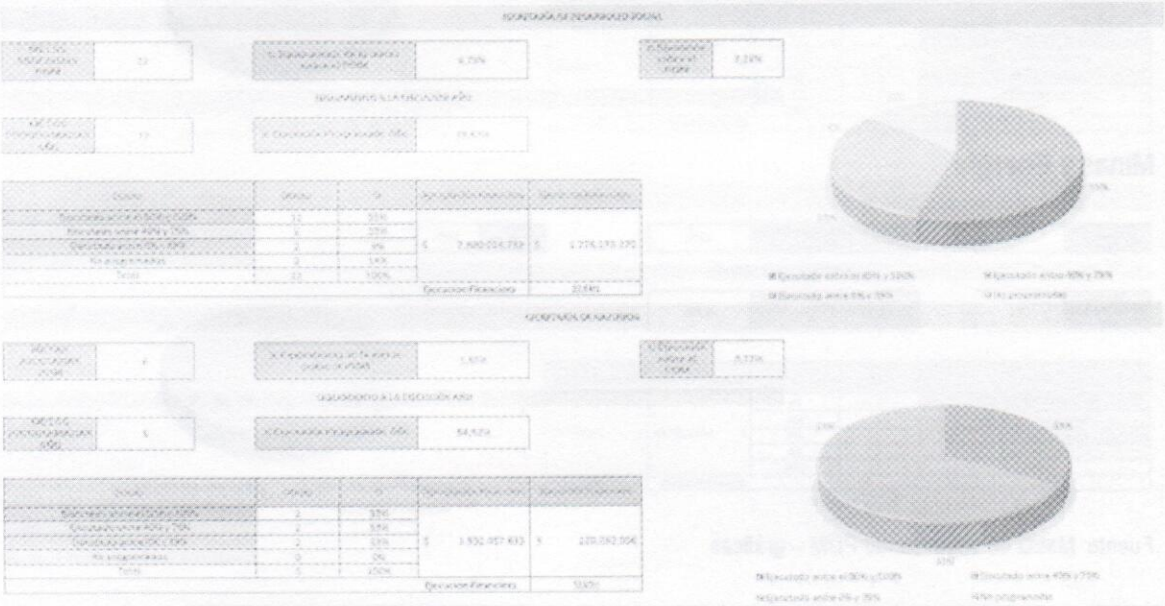
Item	Sectores	Metas Asociadas a la PMD	Metas Programadas	Metas con % de cumplimiento superior al 40%	% cumplimiento	Metas con cumplimiento entre 0 y el 39%	% cumplimiento
1	Vivienda, Ciudad y Territorio	36	26	15	41%	11	31%
2	Educación	29	28	19	66%	9	31%
3	Cultura	29	22	17	58%	5	17%
4	Trabajo	29	29	25	86%	4	14%
5	Transporte	27	18	8	30%	10	37%
6	Gobierno Territorial	25	22	10	40%	12	48%
7	Deporte y Recreación	22	14	9	41%	5	23%
8	Inclusión Social y Reconciliación	22	19	13	59%	6	27%
9	Ambiente y Desarrollo Sostenible	17	17	10	59%	7	41%
10	Comercio, Industria y Turismo	15	13	6	40%	7	47%
11	Información Estadística	13	13	9	69%	4	31%
12	Salud y Protección Social	12	12	7	58%	5	42%
13	Agricultura y Desarrollo Rural	12	12	8	66%	4	33%
14	Ciencia, Tecnología e Innovación	12	9	17	17%	7	58%
15	Justicia y del Derecho	11	10	7	63%	3	27%
16	Tecnología de la Información y de las Comunicaciones	10	7	3	30%	4	40%
17	Minas y Energía	3	3	1	33%	2	67%

Elaboración propia: Fuente: Matriz de Seguimiento PMD – Graficas

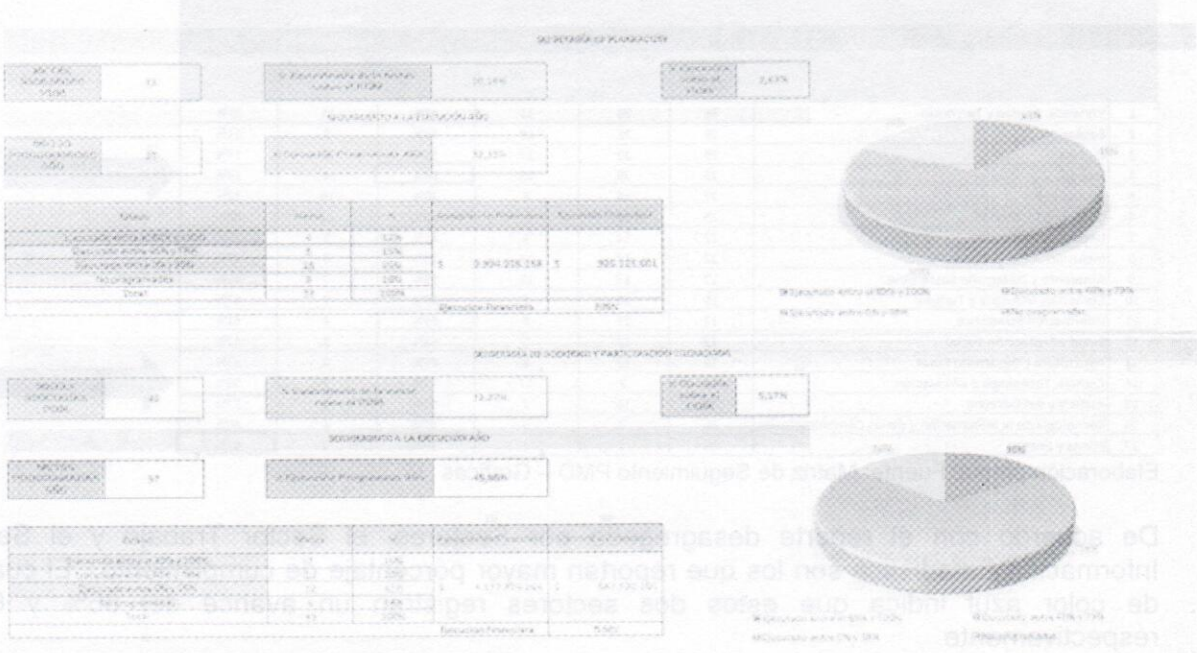
De acuerdo con el reporte desagregado por Sectores, el Sector Trabajo y el Sector Información Estadística son los que reportan mayor porcentaje de cumplimiento. El cuadro de color azul indica que estos dos sectores registran un avance del 86% y 69% respectivamente.

El sector de Información y de las Comunicaciones y el Sector Minas y Energía, reportan el mayor porcentaje de incumplimiento, El cuadro de color rojo indica que estos dos sectores registran el 58% y el 67% de incumplimiento frente a las metas programadas.

Reporte desagregado por Dependencias (Entidades Descentralizadas)



Fuente: Matriz de Seguimiento PMD – Gráficas



Fuente: Matriz de Seguimiento PMD – Gráficas

Reporte desagregado por dependencias (Descentralizados)

Item	Sectores	Metas Asociadas a la PMD	Metas Programadas	Metas con % de cumplimiento superior al 40%	% cumplimiento	Metas con cumplimiento entre 0 y el 39%	% cumplimiento
1	Secretaria de Gobierno y Participación Ciudadana	43	37	19	44%	18	42%
2	Secretaria de Desarrollo Económico	39	37	28	72%	9	23%
3	Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Cajicá	35	26	19	54%	7	20%
4	Secretaria de Ambiente y Desarrollo Rural	35	35	21	60%	14	40%
5	Secretaria de Planeación	33	27	9	27%	18	55%
6	Secretaria de Infraestructura y Obras Públicas	33	20	11	33%	9	27%
7	Secretaria de Educación	32	30	20	63%	10	31%
8	Secretaria de Transporte y Movilidad	25	17	8	32%	9	36%
9	Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Cajicá	22	14	9	41%	5	23%
10	Secretaria de Desarrollo Social	22	19	17	78%	2	9%
11	Empresa de Servicios Públicos de Cajicá - EPC	19	18	14	74%	4	21%
12	Secretaria de Salud	15	14	6	94%	6	40%
13	Instituto Municipal de Vivienda de Interés Social	10	5	1	10%	4	40%
14	Secretaria General	7	6	4	57%	2	29%
15	Secretaria de Hacienda	6	6	4	66%	2	33%

Mayor % de incumplimiento

Mayor % de cumplimiento

Mayor % de cumplimiento

Mayor % de incumplimiento

Elaboración propia: Fuente: Matriz de Seguimiento PMD – Graficas

De acuerdo con el reporte desagregado por Dependencias y entidades descentralizadas, la Secretaria de Desarrollo Social, reporta un porcentaje de cumplimiento del 78% seguida de la Secretaria de Hacienda. El cuadro de color azul indica que estas dos dependencias registran un avance superior al corte del 30/06/2021.

Las dependencias que reportan el mayor porcentaje de incumplimiento, de acuerdo con lo indicado en las gráficas, es la Secretaria de Planeación con un porcentaje equivalente al 55% y la Secretaria de Gobierno y Participación Ciudadana con un 42%. El cuadro de color rojo indica que estas dos dependencias registran los incumplimientos más altos frente a las metas programadas.

Ahora bien, al sumar las Metas Asociadas al Plan Municipal de Desarrollo frente a las Metas Programas en las gráficas del reporte desagregado por dependencias responsable, registran valores superiores al total de metas que es de 324 para cuatrienio y las programadas para la vigencia que son 274, como se visualiza en el acumulado.

Aspectos Positivos:

- Capacidad de gestión administrativa para avanzar en el cumplimiento de las metas programadas

Observaciones:

No. OBS	DESCRIPCION DE LA OBSERVACION	EVIDENCIA
1	La Oficina de Control Interno en su rol de evaluación y seguimiento presenta a continuación algunos aspectos de mejora que podrían contribuir al mejoramiento continuo de los procesos y procedimientos de la Alcaldía de Cajicá. Del análisis antes descrito se destacan los siguientes aspectos: Se recomienda a cada dependencia verificar la materialización de los compromisos que garanticen el cumplimiento de las metas y que registran un avance inferior al 50% para que en lo que resta de la vigencia 2021 puedan cumplir a cabalidad con lo programado en Plan de Desarrollo.	Matriz de Seguimiento PDM "Cajicá Tejiendo Futuro, Unidos con toda Seguridad" 2020—2023 Matriz Indicadores de Gestión y de Desempeño. Plan de Desarrollo "Cajicá Tejiendo Futuro, Unidos con toda Seguridad" 2020—2023
2	Realizar revisión de las estrategias documentadas con el fin de establecer claramente periodos de tiempo y las actividades a desarrollar durante cada vigencia que permitan medir de forma más eficiente el avance de la meta.	
3.	Se recomienda realizar un reporte periódico información en la Matriz Indicadores de Gestión y Desempeño, con el fin de verificar el cumplimiento de metas.	
4	Se recomienda revisar la gráfica denominada Reporte desagregado por dependencias responsable, debido a que al sumar las metas asociadas al PDM y las Metas Programas para la vigencia no concuerdan con lo indicado en la gráfica PMD Acumulado.	

Conclusiones de la Auditoría:

El Informe se realizó en función de la Matriz de Seguimiento al Plan de Desarrollo suministrada, así las cosas, para los próximos seguimientos se sugiere poder tener acceso al módulo SYSMAN, con el fin de analizar las evidencias físicas que den cuenta de su cumplimiento de las metas programadas, pues no se contó con información adicional.

SUPERVISIÒN Y SEGUIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

Como mecanismo de control y en atención a las recomendaciones formuladas, el auditado deberá elaborar un plan de mejoramiento interno, tendiente a corregir y subsanar los puntos susceptibles de mejora, para pronunciarse sobre el particular cuenta con quince (15) días hábiles a partir de la fecha de recibo del presente informe.

Para constancia se firma en Cajicá - Cundinamarca, a los treinta (30) días del mes agosto del año dos mil veintiuno (2021).

Firma Auditores:

Martha Eloísa Bello Riaño
Jefe Oficina de Control Interno

Luz Dary Cardozo
Profesional Universitaria

Proyectó: Luz Dary Cardozo – Profesional Universitaria
Revisó y Aprobó: Martha Bello – Jefe Oficina de Control Interno