|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME** | **DÍA** | 31 | **MES** | 08 | **AÑO** | 2021 |
| **PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD EVALUADA** | Informe Seguimiento Metas Plan de Desarrollo, Plan Anual de Adquisiciones y Plan Operativo Anual de Inversión. | | | | | |
| **RESPONSABLE DEL PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD EVALUADA** | Todas las dependencias del IDPC | | | | | |
| **OBJETIVO GENERAL** | Realizar seguimiento a la ejecución de las metas establecidas por el IDPC para el cumplimiento del Plan de Desarrollo, así como al Plan Anual de Adquisiciones y al Plan Operativo Anual de Inversión. | | | | | |
| **ALCANCE** | I semestre 2021 | | | | | |
| **CRITERIOS** | Decreto 807 de 2019 *“Por medio del cual se reglamenta el Sistema de Gestión en el Distrito Capital y se dictan otras disposiciones”* | | | | | |
| **PRUEBAS DE AUDITORÍA** | Revisión de reportes realizados | | | | | |
| **EQUIPO AUDITOR** | Raul Salas Cassiani  Eleana Marcela Páez Urrego | | | | | |
| **FECHA DE EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA** | Del 19 de julio al 31 de agosto de 2021 | | | | | |
| **INSUMOS** | Los resultados se fundamentan en los reportes realizados en SEGPLAN y la ejecución presupuestal, así como, el seguimiento realizado por la Asesoría de Control Interno al Plan Anual de Adquisiciones y al Plan Operativo Anual de Inversión. Información que fue remitida por la Oficina Asesora de Planeación y la Subdirección de Gestión Corporativa, mediante oficios 20212200112463 y 20215600110313, respectivamente. | | | | | |
| **LIMITACIONES DE LA EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO** | Ninguna | | | | | |

1. **RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO**

La Asesoría de Control Interno, en cumplimiento de su rol de Evaluación y Seguimiento, establecido en el Decreto 648 de 2017 *“Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública*” y en cumplimiento del Plan Anual de Auditorías para 2021, realizó seguimiento al cumplimiento de Metas Plan de Desarrollo 2020-2024, Plan Anual de Adquisiciones y al Plan Operativo Anual de Inversión.

* 1. **ESTRUCTURA METAS PLAN DE DESARROLLO**

En el Plan de Desarrollo Distrital 2020-2024: “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI”, el Instituto Distrital de Patrimonio Cultural inscribe sus proyectos de inversión en los Propósitos: Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política; Cambiar nuestros hábitos de vida para reverdecer a Bogotá y adaptarnos y mitigar la crisis climática; Inspirar confianza y legitimidad para vivir sin miedo y ser epicentro de cultura ciudadana, paz y reconciliación; y Construir Bogotá Región con gobierno abierto, transparente y ciudadanía consciente.

La Asesoría de Control Interno realizó el seguimiento a la ejecución y al cumplimiento de metas físicas y presupuestales a cargo de la entidad, tomando como insumo principal la información registrada en los sistemas SEGPLAN y BogData, así como las evidencias aportadas por la Oficina Asesora de Planeación con corte al 30 de junio de 2021, en la siguiente tabla se presenta el resumen del cumplimiento de las metas física de cada proyecto inversión.

Con el fin de llevar a cabo la priorización de las metas que presente riesgo de incumplimiento físico y presupuestal, la Asesoría de Control Interno tuvo en cuenta el siguiente criterio:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **META FÍSICA** | **META FINANCIERA** |
|  | Ejecución superior al 90% con respecto a lo programado a junio de 2021 | Ejecución superior al 70% con respecto a lo programado a diciembre de 2021 |
|  | Ejecución entre 70 y 90% con respecto a lo programado a junio de 2021 | Ejecución entre 45 y 70% con respecto a lo programado a diciembre de 2021 |
|  | Ejecución inferior al 70% con respecto a lo programado a junio de 2021 | Ejecución inferior al 45% con respecto a lo programado a diciembre de 2021 |

| **PROPÓSITO** | **PROGRAMA** | **PROYECTO DE INVERSIÓN** | **META 2020-2024** | **META FÍSICA** | | | | | | | **PROGRAMACIÓN FINANCIERA** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROGRAMADO ACUMULADO 2020-2024** | **PROGRAMADO 2021** | **PROGRAMADO A JUNIO 2021** | **EJECUTADO A JUNIO 2021** | **% EJECUCIÓN A JUNIO 2021** | **% EJECUCIÓN 2021** | **% EJECUCIÓN TOTAL PDD** | **PROGRAMADO ACUMULADO 2020-2024** | **PROGRAMADO 2021** | **EJECUTADO A JUNIO 2021** | **% EJECUCIÓN 2021** | **% EJECUCIÓN TOTAL PDD** |
| Hacer un nuevo contrato social con igualdad de oportunidades para la inclusión social, productiva y política | Formación integral: más y mejor tiempo en los colegios | 7601 - Formación en patrimonio cultural en el ciclo integral de educación para la vida en Bogotá | 1. Beneficiar a 6800 personas en Procesos Integrales de Formación en Patrimonio Cultural | 6.800 | 800 | 600 | 442 | **73,67%** | **55,25%** | **6,50%** | $ 3.247 | $ 572 | $ 488 | **85,34%** | **15,03%** |
| 2. Beneficiar a 200 personas en el Proceso de Formación a Formadores en Patrimonio Cultural | 200 | 30 | - | - | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | $ 422 | $ 63 | $ 54 | **85,71%** | **12,80%** |
| Creación y vida cotidiana: Apropiación ciudadana del arte, la cultura y el patrimonio, para la democracia cultural | 7611 - Desarrollo de acciones integrales de valoración y recuperación de Bienes y Sectores de Interés Cultural de Bogotá | 1. Realizar 700 Intervenciones en Bienes de Interés Cultural de Bogotá | 700 | 270 | 87 | 132 | **151,72%** | **48,89%** | **18,86%** | $ 20.830 | $ 3.089 | $ 2.693 | **87,18%** | **12,93%** |
| 2. Realizar 1 Proceso de Identificación, Valoración y Documentación de Bienes de Interés Cultural y Espacios Públicos Patrimoniales | 1 | 0,10 | 0,04 | 0,06 | **150,00%** | **60,00%** | **6,00%** | $ 2.081 | $ 600 | $ 337 | **56,26%** | **16,21%** |
| 3. Orientar y Atender el 100 por ciento de las Solicitudes de Recuperación, Protección y Conservación del Patrimonio Cultural del Distrito Capital | 100 | 100 | 100 | 99,00 | **99,00%** | **99,00%** | **99,00%** | $ 8.021 | $ 1.670 | $ 1.670 | **100,00%** | **20,82%** |
| 7639 - Consolidación de la capacidad institucional y ciudadana para la territorialización, apropiación, fomento, salvaguardia y divulgación del Patrimonio Cultural en Bogotá | 1. Implementar 1 estrategia de Territorialización de la Presencia del Museo de Bogotá y de la Promoción y Difusión de las Iniciativas de Memoria y Patrimonio en 15 localidades de la ciudad, así como Construir un Espacio Generador de Contenidos en torno a la Historia Saberes y Haceres que forman parte de Patrimonio Inmaterial de Bogotá, difundiendo con respeto y claridad a todos los ciudadanos de una forma dinámica e integradora en la que todos sean protagonistas. | 1 | 0,20 | 0,02 | 0,06 | **375,00%** | **30,00%** | **6,00%** | $ 22.163 | $ 3.853 | $ 3.121 | **81,00%** | **14,08%** |
| 2. Otorgar 250 Estímulos Apoyos Concertados y Alianzas Estratégicas para dinamizar la Estrategia Sectorial dirigida a Fomentar los procesos Patrimoniales de la ciudad | 250,00 | 27 | 27 | 16 | **59,26%** | **59,26%** | **6,40%** | $ 5.377 | $ 838 | $ 707 | **84,37%** | **13,15%** |
| 3. Gestionar 3 declaratorias de Patrimonio Cultural Inmaterial del Orden Distrital | 3 | 0,60 | 0,21 | 0,21 | **100,00%** | **35,00%** | **7,00%** | $ 1.865 | $ 260 | $ 250 | **96,25%** | **13,42%** |
| 4. Realizar 1 proceso de Diagnóstico, Identificación y Documentación de Manifestaciones de Patrimonio Cultural Inmaterial | 1 | 0,20 | 0,06 | 0,06 | **100,00%** | **30,00%** | **6,00%** | $ 1.427 | $ 255 | $ 152 | **59,65%** | **10,66%** |
| Cambiar nuestros hábitos de vida para reverdecer a Bogotá y adaptarnos y mitigar la crisis climática | Protección y valoración del patrimonio tangible e intangible en Bogotá y la región | 7649 - Consolidación de los patrimonios como referente de ordenamiento territorial en la ciudad de Bogotá | 1. Generar la activación de 1 Parque Arqueológico de la Hacienda El Carmen (Usme) integrando borde Urbano y Rural De Bogotá | 1 | 0,21 | 0,09 | 0,08 | **87,91%** | **38,10%** | **8,00%** | $ 2.405 | $ 517 | $ 513 | **99,29%** | **21,34%** |
| 2. Formular 4 Instrumentos de Planeación Territorial en Entornos Patrimoniales como determinante del Ordenamiento Territorial de Bogotá | 4 | 0,65 | 0,24 | 0,21 | **89,36%** | **32,31%** | **5,25%** | $ 4.379 | $ 1.167 | $ 925 | **79,28%** | **21,13%** |
| 3. Gestionar 1 declaratoria de Sumapaz como Patrimonio de la Humanidad por la Unesco | 1 | 0,20 | 0,10 | 0,09 | **93,75%** | **45,00%** | **9,00%** | $ 2.395 | $ 496 | $ 417 | **84,09%** | **17,43%** |
| 4. Activar 7 Entornos con presencia representativa de Patrimonio Cultural Material e Inmaterial, a través de procesos de Interacción Social, Artística y Cultural | 7 | 1,70 | 0,85 | 0,85 | **100,24%** | **50,00%** | **12,14%** | $ 14.249 | $ 2.413 | $ 1.530 | **63,40%** | **10,73%** |
| 5. Gestionar 1 etapa de la implementación del Plan Especial de Manejo y Protección PEMP del Centro Histórico de Bogotá | 1 | 1,00 | 0,42 | 0,37 | **87,47%** | **37,00%** | **37,00%** | $ 1.500 | $ 1.500 | $ 1.224 | **81,59%** | **81,59%** |
| Inspirar confianza y legitimidad para vivir sin miedo y ser epicentro de cultura ciudadana, paz y reconciliación | Conciencia y cultura ciudadana para la seguridad, la convivencia y la construcción de confianza | 7612 - Recuperación de Columbarios ubicados en el Globo B del Cementerio Central de Bogotá | 1. Crear 1 espacio que integre Dimensiones Patrimoniales y de Memoria en la ciudad | 1 | 0,29 | 0,10 | 0,02 | **21,05%** | **6,90%** | **2,00%** | $ 8.197 | $ 1.606 | $ 51 | **3,19%** | **0,62%** |
| 2. Realizar 50 talleres participativos con la comunidad y actores sociales | 50 | 10 | - | - | **0,00%** | **0,00%** | **0,00%** | $ 183 | $ 73 | $ 61 | **83,53%** | **33,32%** |
| Construir Bogotá Región con gobierno abierto, transparente y ciudadanía consciente | Gestión Pública Efectiva | 7597 - Fortalecimiento de la gestión del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural de Bogotá | 1. Aumentar en 10 puntos el Índice de Desempeño Institucional, mediante la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión- MIPG | 10 | 3,04 | 1,49 | 1,48 | **99,33%** | **48,68%** | **14,80%** | $ 13.544 | $ 3.837 | $ 3.636 | **94,74%** | **26,84%** |
| 2. Realizar el 100 por ciento de la Administración, Mantenimiento y Adecuación de la Infraestructura Institucional | 100 | 100,00 | 62,00 | 62 | **100,00%** | **62,00%** | **62,00%** | $ 7.432 | $ 1.287 | $ 858 | **66,63%** | **11,54%** |
| 3. Implementar el 100 por ciento de las Estrategias de Fortalecimiento de la Comunicación Pública | 100 | 100,00 | 20,10 | 20,00 | **99,50%** | **20,00%** | **20,00%** | $ 1.338 | $ 208 | $ 119 | **57,30%** | **8,92%** |

Se evidencia de manera general con corte al 30 de junio de 2021, que de las 19 metas propuestas en los proyectos de inversión, dos (2) no cuentan con programación al corte del seguimiento, once (11) cumplieron con el 90% o más de su programación física, cuatro (4) se encuentran entre el 70% y 90% y dos (2) presentan una ejecución inferior al 60% de su programación.

Como recomendación general se sugiere revisar la programación física y financiera de las metas 1 y 2 del proyecto 7611, las metas 1 y 2 del proyecto 7639 y la meta 1 del proyecto 7612, de tal manera que, estas no se ejecuten ni muy por encima o por debajo de lo planeado, lo cual podría reflejar debilidades en los procesos de planeación, organización, ejecución, seguimiento y control en cuanto al cumplimiento del Plan de Desarrollo.

Ahora bien, al revisar la relación entre la ejecución física de metas y la ejecución presupuestal con corte a 30 de junio de 2021, se observa:

*Proyecto 7601 - Formación en patrimonio cultural en el ciclo integral de educación para la vida en Bogotá:*

* La meta 1 “*Beneficiar a 6800 personas en Procesos Integrales de Formación en Patrimonio Cultural*” se desarrolló un poco por debajo de lo programado a junio 2021. En cuanto a la relación entre ejecución física y financiera se evidencia que se ha cumplido en un 55,25% la magnitud física de la vigencia, haciendo uso del 85,34% de los recursos asignados, dado que la mayoría de estos se encuentran representados en prestación de servicios personales, los cuales se suscriben al inicio de la vigencia.
* Si bien se han ejecutado recursos financieros para el cumplimiento de la meta 2 “*Beneficiar a 200 personas en el Proceso de Formación a Formadores en Patrimonio Cultural*” no tiene programación en su magnitud física, teniendo en cuenta que el resultado se verá reflejado al finalizar la vigencia.

De manera general, en cuanto a la relación entre ejecución física y financiera se evidencia que estas se encuentran acorde, no obstante, se recomienda realizar seguimiento periódico, con el fin que las metas físicas se puedan cumplir al 100% de lo programado.

*Proyecto 7611 - Desarrollo de acciones integrales de valoración y recuperación de Bienes y Sectores de Interés Cultural de Bogotá:*

* La meta 1 “*Realizar 700 Intervenciones en Bienes de Interés Cultural de Bogotá*” se desarrolló por encima de lo programado a junio 2021 con un 151,72%. En cuanto a la relación entre ejecución física y financiera se evidencia que se ha cumplido en un 48,89% la magnitud física de la vigencia, haciendo uso del 87,18% de los recursos asignados, dado que la mayoría de los contratos fueron suscritos en el primer semestre de la vigencia y se encuentran en ejecución.
* La meta 2 “*Realizar 1 Proceso de Identificación, Valoración y Documentación de Bienes de Interés Cultural y Espacios Públicos Patrimoniales*” se desarrolló por encima de lo programado a junio 2021 con un 150%. En cuanto a la relación entre ejecución física y financiera se evidencia que se ha cumplido en un 60% la magnitud física de la vigencia, haciendo uso del 56,26% de los recursos asignados, estando acorde a lo programado.
* La meta 3 “*Orientar y Atender el 100 por ciento de las Solicitudes de Recuperación, Protección y Conservación del Patrimonio Cultural del Distrito Capital*” se viene cumpliendo de manera cercana a lo programado, sin embargo, es importante resaltar que se debe mantener el 100 por ciento de orientaciones y atenciones.

De manera general, en cuanto a la relación entre ejecución física y financiera se evidencia que se encuentra acorde.

*Proyecto 7639 - Consolidación de la capacidad institucional y ciudadana para la territorialización, apropiación, fomento, salvaguardia y divulgación del Patrimonio Cultural en Bogotá:*

* La meta 1 “*Implementar 1 estrategia de Territorialización de la Presencia del Museo de Bogotá y de la Promoción y Difusión de las Iniciativas de Memoria y Patrimonio en 15 localidades de la ciudad, así como Construir un Espacio Generador de Contenidos en torno a la Historia Saberes y Haceres que forman parte de Patrimonio Inmaterial de Bogotá, difundiendo con respeto y claridad a todos los ciudadanos de una forma dinámica e integradora en la que todos sean protagonistas*” se ejecutó en un 375% de lo programado a junio 2021. En cuanto a la relación entre ejecución física y financiera se evidencia que se ha cumplido en un 30% la magnitud física de la vigencia, haciendo uso del 81% de los recursos asignados.
* La meta 2 “*Otorgar 250 Estímulos Apoyos Concertados y Alianzas Estratégicas para dinamizar la Estrategia Sectorial dirigida a Fomentar los procesos Patrimoniales de la ciudad*” se encuentra rezagada en cuanto a su ejecución física con el 59,26%, sin embargo, la ejecución financiera se ha venido desarrollando con la inversión del 84,37% de los recursos asignados.
* La meta 3 “*Gestionar 3 declaratorias de Patrimonio Cultural Inmaterial del Orden Distrital*” se viene desarrollando de acuerdo a lo planeado en su magnitud física, no obstante, ha ejecutado el 35% de lo programado en la vigencia con la inversión del 96,25% de los recursos asignados.
* La meta 4 “*Realizar 1 proceso de Diagnóstico, Identificación y Documentación de Manifestaciones de Patrimonio Cultural Inmaterial*” se viene desarrollando de acuerdo a lo planeado en su magnitud física, no obstante, ha ejecutado el 30% de lo programado en la vigencia con la inversión de 59,65 de los recursos asignados.

De manera general, en cuanto a la relación entre ejecución física y financiera se evidencia que las ejecuciones físicas de las metas no se encuentran acordes con la ejecución financiera, por lo tanto, se recomienda revisar la asignación de recursos a las metas, toda vez que, esta situación puede reflejar debilidades en los procesos de planeación, organización, ejecución, seguimiento y control en cuanto al cumplimiento del Plan de Desarrollo. En lo relacionado con la meta 2, se recomienda revisar el seguimiento al cumplimiento de la ejecución física, toda vez que se encuentra rezagada.

*Proyecto 7649 - Consolidación de los patrimonios como referente de ordenamiento territorial en la ciudad de Bogotá:*

* La meta 1 “*Generar la activación de 1 Parque Arqueológico de la Hacienda El Carmen (Usme) integrando borde Urbano y Rural De Bogotá*” se viene desarrollando de acuerdo a lo planeado en su magnitud física, no obstante, ha ejecutado el 99,29% de los recursos asignados, para el cumplimiento del 38,10% de la meta programada para la vigencia.
* La meta 2 “*Formular 4 Instrumentos de Planeación Territorial en Entornos Patrimoniales como determinante del Ordenamiento Territorial de Bogotá*” se viene desarrollando de acuerdo a lo planeado en su magnitud física, no obstante, ha ejecutado el 79,28% de los recursos asignados, para el cumplimiento del 32,31% de la meta programada para la vigencia.
* La meta 3 “*Gestionar 1 declaratoria de Sumapaz como Patrimonio de la Humanidad por la Unesco*” viene desarrollando de acuerdo a lo planeado en su magnitud física, no obstante, ha ejecutado el 84,09% de los recursos asignados, para el cumplimiento del 45% de la meta programada para la vigencia.
* La meta 4 “*Activar 7 Entornos con presencia representativa de Patrimonio Cultural Material e Inmaterial, a través de procesos de Interacción Social, Artística y Cultural*” se viene cumpliendo de acuerdo a lo programado.
* Si bien la meta 5 *“Gestionar 1 etapa de la implementación del Plan Especial de Manejo y Protección PEMP del Centro Histórico de Bogotá”* cuenta con una ejecución de su magnitud física acorde a lo programado, la ejecución de los recursos financieros es del 81,59%, con una ejecución física del 37% para el 2021.

En términos generales se recomienda revisar la programación física y financiera de las metas, con el fin que éstas se encuentren acorde entre sí, toda vez que la situación evidenciada puede reflejar debilidades en los procesos de planeación, organización, ejecución, seguimiento y control.

*Proyecto 7612 - Recuperación de Columbarios ubicados en el Globo B del Cementerio Central de Bogotá:*

* La meta 1 “*Crear 1 espacio que integre Dimensiones Patrimoniales y de Memoria en la ciudad*” se encuentra rezagada, tanto en su magnitud física para el periodo evaluado, como para la vigencia, así mismo, se evidencia una baja ejecución presupuestal.
* No se cuenta con programación para el periodo evaluado en la magnitud física de la meta 2 “*Realizar 50 talleres participativos con la comunidad y actores sociales*” sin embargo, esta cuenta con una ejecución presupuestal del 83,53%.

Teniendo en cuenta lo evidenciado en la meta 1, se recomienda revisar la programación física y financiera, ya que se observa un rezago en la ejecución, lo cual puede generar un riesgo de incumplimiento tanto físico, como presupuestal. En relación con la meta 2 es importante aclarar la ausencia de avance en magnitud física, teniendo un avance significativo en la ejecución presupuestal.

*Proyecto 7597 - Fortalecimiento de la gestión del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural de Bogotá:*

* La meta 1 “*Aumentar en 10 puntos el Índice de Desempeño Institucional, mediante la implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión- MIPG*” se viene ejecutando de acuerdo a lo programado, sin embargo, ha ejecutado el 48,68% de la meta física de la vigencia con la inversión del 94,74% de los recursos asignados.
* La meta 2 “*Realizar el 100 por ciento de la Administración, Mantenimiento y Adecuación de la Infraestructura Institucional*” se viene cumpliendo de acuerdo a lo programado.
* La meta 3 “*Implementar el 100 por ciento de las Estrategias de Fortalecimiento de la Comunicación Pública*” se viene ejecutando de acuerdo con lo programado, con la inversión del 57,30% de los recursos asignados para el cumplimiento del 20% de la meta física de la vigencia.

Es necesariorevisar la programación física y financiera de las metas 1 y 3, con el fin que las mismas se encuentre acorde entre sí, ya que lo anterior puede reflejar debilidades en los procesos de planeación, organización, ejecución, seguimiento y control en cuanto al cumplimiento del Plan de Desarrollo.

* 1. **EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA 2021**

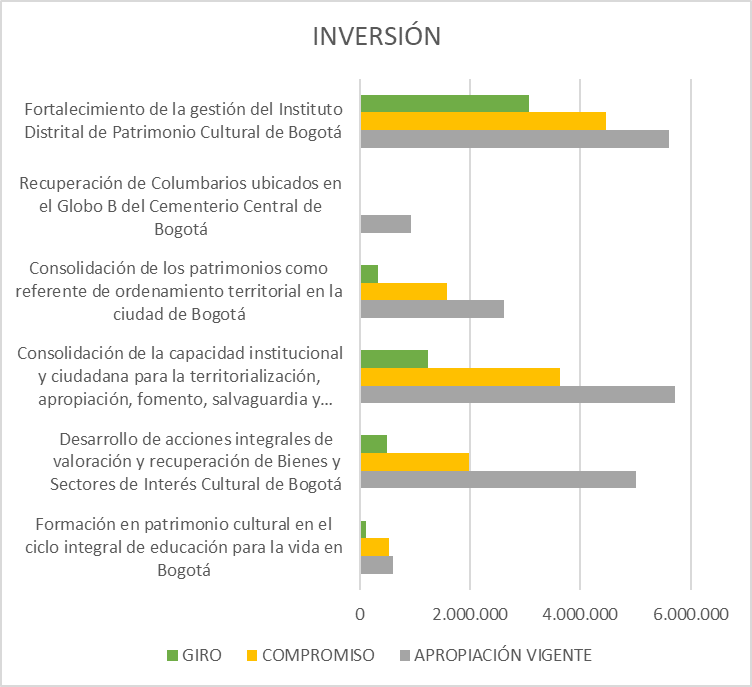
El presupuesto de gastos del IDPC asignado para el 2021 fue de $ 31.025.138.000, de los cuales se comprometieron $22.165.668.193, que corresponde a una ejecución del **71,44%** y se giraron $9.130.568.539, que corresponde al **29,43%.** Durante el primer semestre de 2021 no se presentaron modificaciones al presupuesto.

El presupuesto de gastos del IDPC comprende dos grandes agregados así:

* + 1. **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:**

La apropiación vigente de gastos de funcionamiento fue de $6.721.138.000 y al 30 de junio de 2021, presentó una ejecución por compromiso del **49,98%** y por giro de **39,67%**.

* + 1. **GASTOS DE INVERSIÓN:**

****

La apropiación vigente de gastos de inversión fue de $24.304.000.000 y al 30 de junio 2021, presentó una ejecución por compromiso del **77,38%** y por giro de **26,60%**.

Si bien la ejecución por compromiso de los rubros de inversión se encuentra acorde con lo programado, es importante revisar la ejecución presupuestal por giro, lo cual puede generar el riesgo de sobrepasar el límite de reservas presupuestales.

* 1. **CUMPLIMIENTO PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES - PAA**

Se revisó el seguimiento al cumplimiento del PAA de la vigencia 2021 realizado por la Oficina Asesora de Planeación, evidenciando que se realizaron nueve (9) versiones con corte a 30 de junio, las cuales se encuentran publicadas en la página Web de la entidad en link <https://idpc.gov.co/8-4-plan-anual-de-adquisiciones> y en el SECOP II, en el link https://community.secop.gov.co/Public/App/AnnualPurchasingPlanEditPublic/View?id=119205. Para cada uno de los proyectos de inversión se evidencia lo siguiente:

| **PROYECTO** | **PROCESOS PROGRAMADOS A JUNIO 2021** | | **PROCESOS EJECUTADOS A JUNIO 2021** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CANT.** | **VALOR** | **CANT.** | **VALOR** | **%** |
| Formación en patrimonio cultural en el ciclo integral de educación para la vida en Bogotá | 22 | 561.750.000 | 16 | 541.750.000 | 96% |
| Desarrollo de acciones integrales de valoración y recuperación de Bienes y Sectores de Interés Cultural de Bogotá | 135 | 4.710.299.000 | 130 | 4.623.759.940 | 98% |
| Consolidación de la capacidad institucional y ciudadana para la territorialización, apropiación, fomento, salvaguardia y divulgación del Patrimonio Cultural en Bogotá | 94 | 4.297.296.976 | 84 | 3.939.549.234 | 92% |
| Consolidación de los patrimonios como referente de ordenamiento territorial en la ciudad de Bogotá | 100 | 5.072.316.512 | 93 | 4.536.616.512 | 89% |
| Recuperación de Columbarios ubicados en el Globo B del Cementerio Central de Bogotá | 4 | 123.598.900 | 3 | 111.575.900 | 90% |
| Fortalecimiento de la gestión del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural de Bogotá | 98 | 4.845.888.996 | 88 | 4.452.818.205 | 92% |
| **TOTAL** | **453** | **19.611.150.384** | **414** | **18.206.069.791** | **93%** |

Se observa que del total programado en el primer semestre de 2021 **$19.611.150.384ºº**, fue ejecutado un **93%**. Es importante resaltar que de este análisis se excluyen las adiciones realizadas, ya que no corresponden a un proceso nuevo de contratación, así como los pagos de ARL, servicios públicos, saldos de componentes, becas, premios y jurados.

**1.4. EJECUCIÓN PLAN ANUAL OPERATIVO DE INVERSIÓN**

Se realizó revisión de la ejecución del POAI, comparándolo con la ejecución presupuestal, así como el Plan Anual de Adquisiciones evidenciando:

| **Proyecto** | **Componente** | **Fuente** | **Presupuesto** | **Concepto de gasto** | **Meta Plan de Desarrollo** | **Meta Entidad** | **Objetivo Específico** | **Indicador MGA - SUIFP** | **Indicador PMR** | **CDP's** | **RP's** | **Giros** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 7601-Formación en patrimonio cultural en el ciclo integral de educación para la vida en Bogotá | Formación en patrimonio cultural en el ciclo integral de educación | 1-100-F001 VA-Recursos distrito | 63.555.556 | 1040101870 - Actividades De Formación En Arte, Cultura, Patrimonio, Recreación Y Deporte | 96 - 257.000 Beneficiarios de procesos integrales de formación a lo largo de la vida con énfasis en el arte, la cultura y el patrimonio. | 1 - Beneficiar a 6.800 personas en procesos integrales de formación en patrimonio cultural | Fortalecer los mecanismos de articulación entre diferentes actores público privados en los procesos de formación en patrimonio cultural | Documentos normativos realizados | 132 - Personas beneficiadas en procesos integrales de formación en patrimonio cultural | 50.055.556 | 50.055.556 | 31.266.667 |
| 508.444.444 | Fortalecer el ciclo integral de formación en patrimonio cultural para la vida | Asistencias técnicas realizadas | 463.444.444 | 438.107.344 | 181.049.567 |
| Formación a formadores | 1-100-F001 VA-Recursos distrito | 63.000.000 | 1040101870 - Actividades De Formación En Arte, Cultura, Patrimonio, Recreación Y Deporte | 96 - 257.000 Beneficiarios de procesos integrales de formación a lo largo de la vida con énfasis en el arte, la cultura y el patrimonio. | 2 - Beneficiar a 200 personas en el proceso de formación a formadores en patrimonio cultural | Ampliar la cobertura de participantes en el proceso de formación a formadores en patrimonio cultural, desde el enfoque territorial y diferencial | Personas capacitadas | 54.000.000 | 54.000.000 | 36.300.000 |
| **Subtotal Proyecto 7601** | | | **635.000.000** |  | | | | | | **567.500.000** | **542.162.900** | **248.616.234** |
| 7611-Desarrollo de acciones integrales de valoración y recuperación de Bienes y Sectores de Interés Cultural de Bogotá | Intervención en BIC de tipo inmueble | 1-100-F001 VA-Recursos distrito | 250.266.412 | 1010105250 Recuperación y aprovechamiento de bienes de interes cultural | Realizar 700 intervenciones en Bienes de Interés Cultural de Bogotá | Realizar 700 intervenciones en Bienes de Interés Cultural de Bogotá | Diseñar e implementar programas, estrategias y proyectos para la identificación, valoración, recuperación y conservación del patrimonio cultural, orientados a construir significado por parte de los diferentes actores sociales e institucionales, a nivel multiescalar | Restauraciones realizadas | 129. Bienes de Interés cultural intervenidos | 112.994.329 | 111.158.219 | 56.494.356 |
| Intervención en BIC de tipo mueble (monumentos) | 714.576.580 | 714.576.580 | 685.179.792 | 213.316.906 |
| Intervención en fachadas y espacio público | 1-100-F001 VA-Recursos distrito | 352.552.520 | 333.820.920 | 321.235.720 | 139.400.815 |
| 1-100-I023 VA-Plusvalía | 627.652.000 | 446.270.140 | 433.270.140 | 129.661.056 |
| Personal de apoyo transversal | 01- Recursos del Distrito 12- Otros | 1.143.574.520 | 1.143.574.520 | 1.141.728.200 | 372.421.630 |
| Inventario del patrimonio material cultural de Bogotá | 01- Recursos del Distrito 12- Otros | 599.610.868 | 1040101850 Actividades de investigación para la valoración, protección, conservación, sostenibilidad y apropiación del Patrimonio Cultural | 154 - Implementar una (1) estrategia que permita reconocer y difundir manifestaciones de patrimonio cultural material e inmaterial, para generar conocimiento en la ciudadanía. | 2 - Realizar un (1) proceso de identificación, valoración y documentación de Bienes de Interés Cultural y espacios públicos patrimoniales | Documentos de lineamientos técnicos realizados | 129. Bienes de Interés cultural intervenidos | 337.326.000 | 337.326.000 | 192.275.822 |
| Asesoría técnica a terceros | 01- Recursos del Distrito 12- Otros | 1.669.767.100 | 1030403160 Personal de apoyo para las actividades de valoración, protección y conservación del Patrimonio Cultural | 157 - Realizar 700 intervenciones en Bienes de Interés Cultural de Bogotá | 3. Orientar y atender el 100% de las solicitudes de recuperación, protección y conservación del patrimonio cultural del Distrito Capital | Orientar y atender las acciones de recuperación, protección y conservación del patrimonio cultural del Distrito Capital para que cumplan con los requisitos técnicos, arquitectónicos, urbanos y/o normativos | Actos administrativos generados | 100. Número de conceptos técnicos emitidos 101. Número de Asesorías técnicas realizadas | 1.669.767.100 | 1.669.767.100 | 557.481.531 |
| **Subtotal Proyecto 7611** | | | **5.358.000.000** |  | | | | | | **4.758.329.589** | **4.699.665.171** | **1.661.052.116** |
| 7639-Consolidación de la capacidad institucional y ciudadana para la territorialización, apropiación, fomento, salvaguardia y divulgación del Patrimonio Cultural en Bogotá | Terrritorialización del Museo de Bogotá | 1-100-I026 VA-Impuesto al consumo de telefonía móvi | 87.000.638 | 1030100660 Fomento, apoyo y divulgación de eventos y expresiones artísticas, culturales y del patrimonio | 153 - Implementar una (1) estrategia de territorialización de la presencia del Museo de Bogotá y de la promoción y difusión de las iniciativas de memoria y patrimonio en 15 localidades de la ciudad, así como construir un espacio generador de contenidos en torno a la historia saberes y haceres que forman parte de patrimonio inmaterial de Bogotá, difundiendo con respeto y claridad a todos los ciudadanos de una forma dinámica e integradora en la que todos sean protagonistas. | 1 - Implementar una (1) estrategia de territorialización de la presencia del Museo de Bogotá y de la promoción y difusión de las iniciativas de memoria y patrimonio en 15 localidades de la ciudad, así como construir un espacio generador de contenidos en torno a la historia saberes y haceres que forman parte de patrimonio inmaterial de Bogotá, difundiendo con respeto y claridad a todos los ciudadanos de una forma dinámica e integradora en la que todos sean protagonistas. | Consolidar estrategias de apropiación por parte de las instituciones y la ciudadanía de los valores patrimoniales presentes en las diferentes localidades, sectores y poblaciones habitantes de la ciudad de Bogotá | Actividades culturales realizadas en Museos del Ministerio de Cultura | 133. Proyectos e iniciativas colaborativas desarrolladas para la investigación, valoración, difusión y memoria del patrimonio cultural en Bogotá | - | - | - |
| Terrritorialización del Museo de Bogotá | 1-100-F001 VA-Recursos distrito | 3.765.999.362 | 153 - Implementar una (1) estrategia de territorialización de la presencia del Museo de Bogotá y de la promoción y difusión de las iniciativas de memoria y patrimonio en 15 localidades de la ciudad, así como construir un espacio generador de contenidos en torno a la historia saberes y haceres que forman parte de patrimonio inmaterial de Bogotá, difundiendo con respeto y claridad a todos los ciudadanos de una forma dinámica e integradora en la que todos sean protagonistas. | 1 - Implementar una (1) estrategia de territorialización de la presencia del Museo de Bogotá y de la promoción y difusión de las iniciativas de memoria y patrimonio en 15 localidades de la ciudad, así como construir un espacio generador de contenidos en torno a la historia saberes y haceres que forman parte de patrimonio inmaterial de Bogotá, difundiendo con respeto y claridad a todos los ciudadanos de una forma dinámica e integradora en la que todos sean protagonistas. | Consolidar estrategias de apropiación por parte de las instituciones y la ciudadanía de los valores patrimoniales presentes en las diferentes localidades, sectores y poblaciones habitantes de la ciudad de Bogotá | Actividades culturales realizadas en Museos del Ministerio de Cultura | 133. Proyectos e iniciativas colaborativas desarrolladas para la investigación, valoración, difusión y memoria del patrimonio cultural en Bogotá | 3.451.526.044 | 3.120.847.159 | 851.863.817 |
| Fomento a procesos patrimoniales | 838.000.000 | 158 - Realizar el 100% de las acciones para el fortalecimiento de los estímulos, apoyos concertados y alianzas estratégicas para dinamizar la estrategia sectorial dirigida a fomentar los procesos culturales, artísticos, patrimoniales | 2 - Otorgar 250 estímulos, apoyos concertados y alianzas estratégicas para dinamizar la estrategia sectorial dirigida a fomentar los procesos patrimoniales de la ciudad | Implementar una oferta institucional que permita el acceso diverso, plural, e igualitario a los procesos de fomento, fortalecimiento, salvaguardia y divulgación del patrimonio cultural | Procesos de salvaguardia efectiva del patrimonio inmaterial realizados | 124. Número de estímulos otorgados a iniciativas de la ciudadanía en temas de patrimonio cultural | 767.007.875 | 707.007.875 | 353.320.792 |
| Declaratorias de patrimonio cultural inmaterial del orden distrital | 260.000.000 | 1040101850 Actividades de investigación para la valoración, protección, conservación, sostenibilidad y apropiación del Patrimonio Cultural | 152 - Gestionar tres (3) declaratorias de patrimonio cultural inmaterial del orden distrital | 3 - Gestionar tres (3) declaratorias de patrimonio cultural inmaterial del orden distrital | Desarrollar procesos interrelacionales para la comprensión y valoración del patrimonio que incluya la diversidad poblacional, territorial y simbólica | Documentos normativos realizados | 133. Proyectos e iniciativas colaborativas desarrolladas para la investigación, valoración, difusión y memoria del patrimonio cultural en Bogotá | 250.250.000 | 250.250.000 | 54.833.333 |
| Inventario del patrimonio cultura inmaterial | 255.000.000 | 154 - Implementar una (1) estrategia que permita reconocer y difundir manifestaciones de patrimonio cultural material e inmaterial, para generar conocimiento en la ciudadanía. | 4 - Realizar un (1) proceso de diagnóstico, identificación y documentación de manifestaciones de patrimonio cultural | Procesos de salvaguardia efectiva del patrimonio inmaterial realizados | 152.100.000 | 152.100.000 | 89.031.666 |
| **Subtotal Proyecto 7639** | | | **5.206.000.000** |  | | | | | | **4.620.883.919** | **4.230.205.034** | **1.349.049.608** |
| 7649. Consolidación de los patrimonios como referente de ordenamiento territorial en la ciudad de Bogotá | Parque arqueológico Hacienda El Carmen (Usme) | 1-100-F001 VA-Recursos distrito | 516.900.000 | 1010105250 Recuperación y aprovechamiento de bienes de interes cultural | Generar la activación de un (1) parque arqueológico de la Hacienda El Carmen (Usme) integrando borde urbano y rural de Bogotá | 1 - Generar la activación de un (1) parque arqueológico de la Hacienda El Carmen (Usme) integrando borde urbano y rural de Bogotá | Reivindicar y promover el patrimonio cultural como escenario y dispositivo de construcción de significados, conflictos, vivencias y prácticas de los diferentes grupos poblacionales y sectores sociales | Parques arqueológicos patrimoniales preservados | 129. Bienes de Interés cultural intervenidos | 513.230.785 | 513.230.785 | 20.794.803 |
| Instrumentos de planeación territorial | 1-100-I026 VA-Impuesto al consumo de telefonía móvi | 1.167.000.000 | 1040101850 Actividades de investigación para la valoración, protección, conservación, sostenibilidad y apropiación del Patrimonio Cultural | 228 - Formular cuatro (4) instrumentos de planeación territorial en entornos patrimoniales como determinante del ordenamiento territorial de Bogotá | 2. Formular cuatro (4) instrumentos de planeación territorial en entornos patrimoniales como determinante del ordenamiento territorial de Bogotá. | Formular e implementar instrumentos distritales de protección, planeación y gestión integrada de los patrimonios culturales y naturales de Bogotá-Región | Documentos de lineamientos técnicos realizados | 126. Número de instrumentos de gestión del patrimonio urbano formulados | 925.175.300 | 925.160.900 | 402.878.666 |
| Sumapaz como patrimonio de la humanidad | 496.498.000 | 231 - Gestionar una (1) declaratoria de Sumapaz como Patrimonio de la Humanidad por la Unesco | 3 - Gestionar una (1) declaratoria de Sumapaz como Patrimonio de la Humanidad por la Unesco | Documentos normativos realizados | 421.998.000 | 417.498.000 | 111.102.420 |
| Activación de entornos patrimoniales | 1-100-F001 VA-Recursos distrito | 2.412.602.000 | 1010105250 Recuperación y aprovechamiento de bienes de interes cultural | 227 - Activación de siete (7) entornos con presencia representativa de patrimonio cultural material e inmaterial a través de procesos de interacción social, artística y cultural | 4 - Activación de siete (7) entornos con presencia representativa de patrimonio cultural material e inmaterial a través de procesos de interacción social, artística y cultural | Desarrollar estrategias orientadas a la comprensión de las dinámicas sociales, residenciales y productivas patrimoniales en contextos vecinales y cotidianos, incluyendo medidas de adecuación urbana, construcción y gestión de equipamientos culturales para la divulgación y apropiación de la integralidad del patrimonio | Asistencias técnicas realizadas | 131. Entornos multiescalares para la preservación y sostenibilidad del patrimonio cultural activados | 1.871.700.827 | 1.529.507.494 | 558.143.997 |
| Implementación PEMP del Centro Histórico | Implementación PEMP del Centro Histórico | 1.500.000.000 | 1082001052 - Servicios para la comunidad, sociales y personales | 228 - Formular cuatro (4) instrumentos de planeación territorial en entornos patrimoniales como determinante del ordenamiento territorial de Bogotá | 5. Gestionar 1 etapa de la implementación del Plan Especial de Manejo y Protección PEMP del Centro Histórico de Bogotá | Formular e implementar instrumentos distritales de protección, planeación y gestión integrada de los patrimonios culturales y naturales de Bogotá-Región | Documentos de lineamientos técnicos realizados | 126. Número de instrumentos de gestión del patrimonio urbano formulados | 1.283.398.000 | 1.223.898.000 | 463.723.335 |
| **Subtotal Proyecto 7649** | | | **6.093.000.000** |  | | | | | | **5.015.502.912** | **4.609.295.179** | **1.556.643.221** |
| 7612. Recuperación de Columbarios ubicados en el Globo B del Cementerio Central de Bogotá | Recuperación del patrimonio cultural - Columbarios - Globo B del Cementerio Central | 1-100-F001 VA-Recursos distrito | 1.075.350.638 | 1010105250 Recuperación y aprovechamiento de bienes de interés cultural | 312 - Crear un (1) espacio que integre dimensiones patrimoniales y de memoria en la ciudad | 1 - Crear un (1) espacio que integre dimensiones patrimoniales y de memoria en la ciudad | Intervenir y proteger desde una perspectiva de integralidad el patrimonio de los Columbarios y su entorno, mediante la consolidación y protección del patrimonio arqueológico, la activación y puesta en valor del patrimonio cultural inmaterial y la memoria sobre las múltiples violencias y segregación en la ciudad. | Restauraciones realizadas | 130. Espacios que integren dimensiones patrimoniales y de memoria | 51.598.900 | 51.229.600 | 23.493.907 |
| 1-100-I026 VA-Impuesto al consumo de telefonía móvil | 530.649.362 | - | - | - |
| Procesos de diálogo y reconocimiento | 1-100-F001 VA-Recursos distrito | 73.000.000 | 2 - Realizar 50 talleres participativos con la comunidad y actores sociales | Promover el diálogo y el reconocimiento de las dinámicas urbanas, sociales, comerciales y vecinales que orbitan alrededor de los Columbarios | Asistencias técnicas realizadas | 60.977.000 | 60.977.000 | 3.887.400 |
| **Subtotal Proyecto 7612** | | | **1.679.000.000** |  | | | | | | **112.575.900** | **112.206.600** | **27.381.307** |
| 7597. Fortalecimiento de la gestión del Instituto Distrital de Patrimonio de Bogotá | Implementación del modelo integrado de planeación y gestión | 1-100-F001 VA-Recursos distrito | 3.837.341.310 | 1082001052 - Servicios para la comunidad, sociales y personales | Desarrollar y mantener al 100% la capacidad institucional a través de la mejora en la infraestructura física, tecnológica y de gestión en beneficio de la ciudadanía. | Aumentar en 10 puntos el Índice de Desempeño Institucional, mediante la implementación del Modelo de Gestión y Desempeño | Implementar el Modelo Integrado de Planeación y Gestión | Servicio de implementación del Sistema de Gestión | 138 - Infraestructura institucional administrada, mantenida y adecuada | 3.635.657.670 | 3.635.657.670 | 1.435.130.321 |
| Administración y mantenimiento de las sedes a cargo de la entidad | 1-100-F001 VA-Recursos distrito | 667.798.051 | 2 - Realizar el 100% de la administración, mantenimiento y adecuación de la infraestructura institucional | Mejorar la capacidad de infraestructura física, tecnológica, de información y comunicaciones para la gestión institucional presencial y virtual | Sedes adecuadas | 622.110.682 | 560.545.538 | 82.113.818 |
| 3-100-F002 VA-Administrados de libre destinación | 117.402.000 | 108.138.647 | 108.138.647 | 6.411.647 |
| 3-400-I001 RF-Administrados de destinación especifica | 480.000 | 480.000 | 480.000 | - |
| Infraestructura física, tecnológica, de información y comunicaciones | 1-100-F001 VA-Recursos distrito | 501.768.433 | 394.478.191 | 188.673.206 | 72.578.992 |
| Fortalecimiento de la comunicación pública | 1-100-F001 VA-Recursos distrito | 208.210.206 | 539 - Realizar el 100% de las acciones para el fortalecimiento de la comunicación pública | 3. Implementar el 100% de las estrategias de fortalecimiento de la comunicación pública | Ejecutar acciones de comunicación pública estratégicas para el IDPC | Documentos de lineamientos técnicos realizados | 145.992.006 | 119.300.000 | 25.000.000 |
| **Subtotal Proyecto 7597** | | | **5.333.000.000** |  | | | | | | **4.906.857.196** | **4.612.795.061** | **1.621.234.778** |
| **TOTAL** | | | **24.304.000.000** |  | | | | | | **19.981.649.516** | **18.806.329.945** | **6.463.977.264** |

En la revisión del proyecto 7611, específicamente en la meta “*Realizar 700 intervenciones en Bienes de Interés Cultural de Bogotá*” se evidenció el registro del CDP 502, no obstante, este se encuentra repetido con valores diferentes, uno por $ 2.281.600 y el otro por valor $ 15.215.199, para un total de $17.496.800. Al comparar con lo reportado en BogData se observó que este CDP se encuentra suscrito por el valor total. Lo anterior no permite tener claridad del valor que realimente se encuentra en

La Oficina Asesora de Planeación en cumplimiento de su rol como segunda línea de defensa, realiza el seguimiento al Plan Anual de Adquisiciones, lo cual facilita hacer lo propio con el POAI, a su vez suministra información que permita la evaluación de los programas y/o proyectos que se van a ejecutar. Lo anterior, evita generar la fatiga de auditoria, además genera información para el aseguramiento razonable de la operación.

1. **FORTALEZAS EVIDENCIADAS**

* El seguimiento periódico realizado por la Oficina Asesora de Planeación al Plan Anual de Adquisiciones, permite, construir de manera fácil y rápida el seguimiento al POAI.

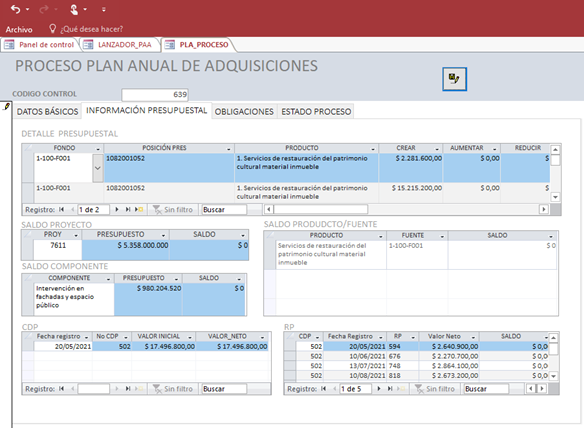
1. **OBSERVACIONES**

* Se evidencian diferencias entre la ejecución física y la presupuestal en algunas metas como se detallan en el informe, situación que puede generar debilidades en los procesos de planeación, organización, ejecución, seguimiento y control en cuanto al cumplimiento del Plan de Desarrollo.
* Una vez analizados los seguimientos realizados por parte de la Oficina Asesora de Planeación al PAA y al POAI, se observó que, en estos está registrado el CDP No. 502, con dos valores distintos, uno por $ 2.281.600 y el otro por valor $ 15.215.199, para un total de $17.496.800 sin embargo, al cotejar esta información con lo reportado en el aplicativo BogData, se observó que, el mismo CDP No. 502 se encuentra por el valor total. Por lo anterior, se evidencia falencias en la inclusión de la información en el seguimiento al PAA y al POAI.

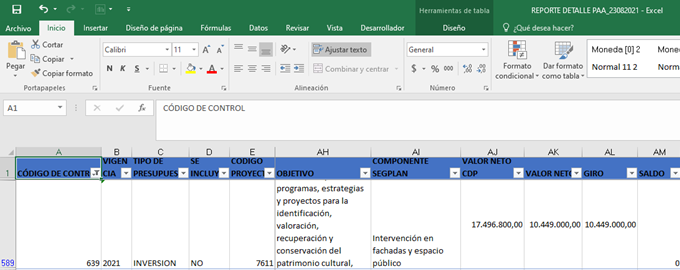
**Respuesta de la Oficina Asesora de Planeación:**

*Amablemente aclaro que en la herramienta para la gestión  del  PAA, el cdp 502 está asociado al proceso 639 cuyo objeto es: "Valor dirigido a reconocer la afiliación de riesgos laborales Nivel 5 de los contratistas del componente de Fachadas y espacio público", y tal como se evidencia en la captura de pantalla de la herramienta de gestión del PAA, el proyecto 7611 asoció dos cadenas presupuestales a este proceso, una por  $ 2.281.600 y otra por $ 15.215.200, motivo por el cual el sistema en el reporte de seguimiento al PAA distribuye de manera proporcional el valor del cdp en estas dos cadenas con el objetivo de evitar duplicar el valor del cdp en el reporte:*

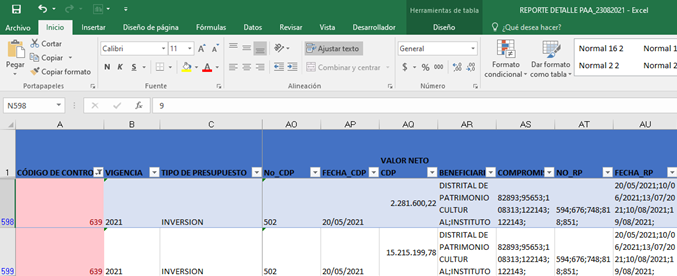
*Captura de pantalla de la herramienta de gestión del PAA.*



*Captura de pantalla del reporte general del PAA en donde se evidencia que el cdp está asociado en su totalidad al proceso 639; este reporte presenta un único registro por proceso.*



*Captura de pantalla del reporte de detalle del PAA en donde se muestran dos registros, uno por cada cadena presupuestal asociada, y en donde el sistema distribuye el valor de los cdp dentro del mismo proceso.*



**Valoración de la respuesta Asesoría de Control Interno:**

Una vez analizada y verificada la respuesta entregada por la Oficina Asesora de Planeación se pudo evidenciar que, en la herramienta para la gestión del PAA, el proceso asocio dos cadenas presupuestales para el proyecto 7611, por tanto, se retira la observación.

* La ejecución presupuestal por giro de los proyectos se encuentra un poco rezagada, lo cual puede generar el riesgo de sobrepasar el límite de reservas presupuestales.

1. **NO CONFORMIDADES DETECTADAS**

* La meta 1 del proyecto 7612, así como, la meta 2 del proyecto 7639, no alcanzaron el cumplimiento programado en su magnitud física.

1. **CONCLUSIÓN GENERAL**

En términos generales se evidencia avances en el cumplimiento de las metas físicas y presupuestales a cargo del Instituto a excepción de algunos casos descritos en el informe

1. **RECOMENDACIONES**

* Realizar una evaluación detallada de los factores tenidos en cuenta en el momento de realizar la programación inicial versus la realidad de la ejecución de las metas con el fin de identificar oportunidades de mejora que se reflejen en una reprogramación acorde con la ejecución evidenciada.
* Generar y/o fortalecer los controles establecidos para el cumplimiento de las metas físicas y financieras, así como, del reporte de información en el seguimiento al PAA y POAI.
* Continuar con el monitoreo constante y periódico al seguimiento presupuestal y de metas físicas de los proyectos de inversión.
* Aumentar la ejecución presupuestal por giro, ya que se encuentra un poco rezagada, generando riesgo de sobrepasar el límite de reservas presupuestales.