

MEMORANDO

PARA: Dra. EDNA CRISTINA BONILLA SEBÁ
Secretaria de Educación del Distrito

DE: Oficina Control Interno

FECHA: 06 de junio 2023

ASUNTO: Informe de seguimiento a la ejecución de proyectos de inversión,
presupuestal y contractual del primer trimestre 2023.

Respetada Doctora,

De conformidad con el Plan anual de auditoría, me permito presentar informe del primer seguimiento a la ejecución de proyectos de inversión, presupuestal y contractual con corte 31 de marzo de 2023 realizado por la Oficina de Control Interno. Lo anterior, para su conocimiento y aporte a la toma de decisiones en pro del mejoramiento de la gestión institucional.

Cordial saludo,



OSCAR ANDRÉS GARCIA PRIETO
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Informe de ejecución a proyectos de inversión, presupuestal y contractual
Elaboró: Ilich Vladimir Hilarión García - Contratista OCI

	
	Radicado N° I-2023-67129
ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. Secretaría Educación	Fecha: 06-06-2023 - 15:01 Folios: 20 Anexos: 1
Radicador: ILICH VLADIMIR HILARION GARCIA - 1200	
Destino: 1000 - DESPACHO	
Consulte el estado de su trámite en www.educacionbogota.edu.co opción CONSULTA TRÁMITE con el código de verificación: ZPIPP	

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL DISTRITO

**INFORME DE SEGUIMIENTO PROYECTOS DE INVERSIÓN, EJECUCIÓN
PRESUPUESTAL Y CONTRACTUAL VIGENCIA 2023**

Corte 31 de marzo de 2023

Bogotá D.C. 06 de junio de 2023

Tabla de contenido

Contenido

Tabla de contenido	3
1. INTRODUCCIÓN.....	4
2. OBJETIVO.....	4
3. ALCANCE.....	4
4. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL.....	4
4.1 Presupuesto vigencia.....	4
4.1.1 Ejecución presupuestal por proyecto de inversión.....	5
4.2 Pasivo exigible.....	8
4.3 Reserva presupuestal.....	9
4.4 Ejecución del Programa Anual mensualizado de Caja (PAC).....	11
5. SEGUIMIENTO A LAS METAS DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN Y METAS PLAN DE DESARROLLO A 31 DE MARZO DE 2023.....	12
5.1 Metas asociadas al plan de desarrollo.....	13
5.2 Metas de las actividades asociadas a los proyectos de Inversión.....	14
6. OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE (ODS) ASOCIADOS A PROYECTOS DE INVERSIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO "NUEVO CONTRATO SOCIAL Y AMBIENTAL PARA LA BOGOTÁ DEL SIGLO XXI".....	17
6.1 Asignación presupuestal ODS.....	18
7. PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES (PAA).....	18
8. RECOMENDACIONES.....	20

1. INTRODUCCIÓN

En desarrollo de las funciones señaladas en el artículo 9 de la Ley 87 de 1993 “*Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones*”, la Oficina de Control Interno de la Secretaría de Educación (SED), en cumplimiento de su rol de Evaluación y Seguimiento^[1], presenta el informe de seguimiento y recomendaciones, orientadas al cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo y el informe de seguimiento de ejecución presupuestal y contractual de la Secretaría de Educación, con corte a 31 de marzo de 2023.

El informe busca consolidar una cultura de evaluación y seguimiento de tal forma que contribuya al mejoramiento continuo. Inicialmente se muestra el seguimiento a las metas de los proyectos de inversión y metas Plan de Desarrollo, se indican las metas que no se están cumpliendo para la vigencia, y el comportamiento presupuestal de los proyectos; finalmente, se dan las recomendaciones y conclusiones del proceso de seguimiento, obtenidas como resultado del análisis de las cifras relacionadas de cada proyecto de inversión.

2. OBJETIVO

Realizar seguimiento a la ejecución presupuestal, la ejecución de los proyectos de Inversión y la ejecución Contractual de la Secretaría de Educación del Distrito.

3. ALCANCE

Comprende los 19 proyectos de inversión que ejecuta la Secretaría de Educación del Distrito asociados al cumplimiento del Plan de Desarrollo Distrital “Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI 2020-2024”, la ejecución presupuestal de los recursos asignados en la vigencia 2023 y la ejecución contractual basada en el Plan Anual de Adquisiciones 2023 de la SED, durante el primer trimestre del año.

4. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL.

4.1 Presupuesto vigencia.

De acuerdo con el presupuesto asignado para la vigencia 2023 de 5.8 billones de pesos, se tuvo una ejecución presupuestal a 31 de marzo de 2023 del 40%. En gastos de funcionamiento la ejecución fue del 34% y en gastos de inversión del 40%, tal y como se muestra en la siguiente tabla:

Tabla 1 Ejecución presupuestal a 31 de marzo de 2023.

Concepto del gasto	Inicial (\$)	Suspensiones (\$)	Disponible (\$)	Total, RP emitidos (\$)	% Ejecución	Recursos Girados (\$)	% Recursos Girados	Recursos sin ejecutar (\$)
Gastos de Funcionamiento	134.941.442.000	111.029.250	134.830.412.750	45.911.488.342	34%	21.587.533.300	47%	88.918.924.408
Gastos de Inversión	5.644.045.901.000	38.897.669.883	5.605.148.231.117	2.238.444.229.608	40%	809.050.897.276	36%	3.366.704.001.509
Total	5.778.987.343.000	39.008.699.133	5.739.978.643.867	2.284.355.717.950	40%	830.638.430.576	36%	3.455.622.925.917

Fuente Dirección Financiera. Elaboró Oficina de Control Interno.

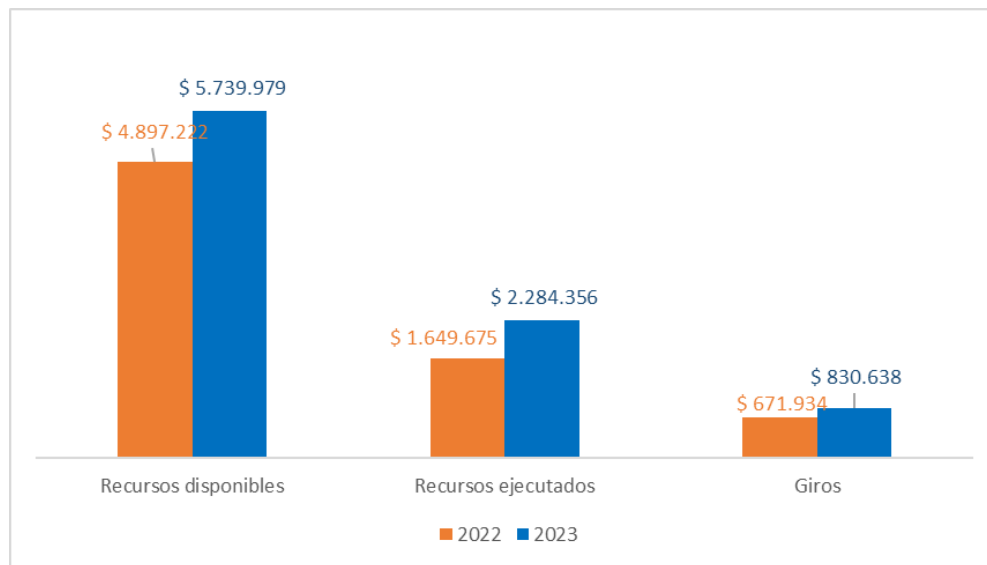
En lo que respecta a los recursos girados, frente a los Rp emitidos, el promedio fue del 36%. El porcentaje de recursos girados fue del 47% y el 36% para los gastos de funcionamiento e inversión, respectivamente.

En relación con la ejecución presupuestal de las vigencias 2022 vs 2023, se observó que el presupuesto disponible aumento pasando de \$4.897.221.637.015 a \$5.739.978.643.867, aumentando un 17%. De igual forma, los recursos ejecutados (RP emitidos) y los giros.

A continuación, se detalla el comportamiento de las 2 vigencias:

Gráfica 1 Presupuesto disponible, ejecutado y girado vigencia 2022 vs 2023 a corte 31 marzo.

Cifras en millones.



Fuente Dirección Financiera. Elaboró Oficina de Control Interno.

4.1.1 Ejecución presupuestal por proyecto de inversión.

Para la actual vigencia, los proyectos de inversión con mayor asignación presupuestal son los siguientes: **7808** “Administración del Talento Humano al Servicio de la Educación Oficial en Bogotá D.C.” con una participación del 56%, **7638** “Fortalecimiento de la infraestructura y dotación de ambientes de aprendizaje y sedes administrativas a cargo de la Secretaría de Educación de Bogotá D.C” con el 18% y **7736** “Fortalecimiento del bienestar de los estudiantes matriculados en el sistema educativo oficial a través del fomento de estilos de vida saludable, alimentación escolar y movilidad escolar en Bogotá” con el 11%.

A continuación, se relaciona la ejecución presupuestal por proyecto de inversión a 31 de marzo de 2023:

Tabla 2 Ejecución presupuestal por proyecto de inversión a 31 de marzo 2023.

No. PI	Nombre PI	Inicial (\$)	Suspensiones (\$)	Disponible (\$)	RP Emitidos	% Ejecución	Recursos Girados (\$)	% Recursos Girados
7599	Fortalecimiento de las estrategias de educación ambiental en los colegios oficiales de Bogotá D.C.	1.300	0	1.300	1.299	99,9%	149	11,5%
7784	Fortalecimiento de la educación inicial con pertinencia y calidad en Bogotá D.C.	30.000	0	30.000	29.885	99,6%	8.054	26,9%
7807	Generación de un modelo inclusivo, eficiente y flexible que brinde alternativas de acceso,	26.648	0	26.648	24.395	91,5%	22.101	90,6%
7813	Innovación y modernización de la plataforma tecnológica para el mejoramiento de la calidad educativa.	117.697	205	117.491	104.061	88,6%	11.143	10,7%
7624	Servicio educativo de Cobertura con Equidad en Bogotá D.C.	252.469	10.520	241.949	211.719	87,5%	100.778	47,6%
7690	Fortalecimiento de la política de educación inclusiva para poblaciones	15.585	0	15.585	13.461	86,4%	1.046	7,8%
7736	Fortalecimiento del bienestar de los estudiantes matriculados en el sistema educativo oficial a través del fomento de estilos de vida saludable	649.065	9.124	639.941	538.918	84,2%	54.955	10,2%
7774	Implementación de estrategias pedagógicas para la prevención del embarazo temprano	900	0	900	754	83,7%	32	4,2%
7758	Fortalecimiento a la formación integral de calidad en jornada única	28.000	0	28.000	22.585	80,7%	1.437	6,4%
7686	Implementación del programa de innovación y transformación pedagógica en los colegios públicos para el cierre de brechas educativas de Bogotá D.C.	84.009	0	84.009	67.592	80,5%	1.029	1,5%
7809	Fortalecimiento de la política pública de educación, de la gestión institucional de los colegios oficiales	11.407	0	11.407	8.892	78,0%	489	5,5%
7689	Fortalecimiento de las competencias de los jóvenes de media del distrito para afrontar los retos del siglo XXI en Bogotá D.C.	19.000	0	19.000	13.603	71,6%	378	2,8%
7746	Conformación de entornos educativos protectores y confiables en Bogotá D.C.	7.870	0	7.870	5.512	70,0%	201	3,6%
7818	Fortalecimiento Institucional para la Gestión Educativa en Bogotá D.C.	344.330	9.586	334.745	230.083	68,7%	26.737	11,6%

No. PI	Nombre PI	Inicial (\$)	Suspensiones (\$)	Disponible (\$)	RP Emitidos	% Ejecución	Recursos Girados (\$)	% Recursos Girados
7888	Fortalecimiento de políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG en la Secretaría de Educación de Bogotá D.C.	13.828	0	13.828	9.157	66,2%	460	5,0%
7737	Implementación del programa niñas y niños educan a los adultos en Bogotá D.C.	1.381	0	1.381	690	50,0%	65	9,4%
7643	Implementación del Programa integral de educación socioemocional.	29.573	0	29.573	11.503	38,9%	2.054	17,9%
7808	Administración del Talento Humano al Servicio de la Educación Oficial de Bogotá D.C.	3.016.082	8.865	3.007.217	750.370	25,0%	576.607	76,8%
7638	Fortalecimiento de la infraestructura y dotación de ambientes de aprendizaje y sedes administrativas	994.901	597	994.304	193.964	19,5%	1.335	0,7%
Total		5.644.046	38.898	5.605.148	2.238.444	39,9%	809.051	36,1%

Fuente Dirección Financiera. Elaboró Oficina de Control Interno. Cifras en Millones de pesos.

Tal y como se mencionó anteriormente, la ejecución de gastos de inversión fue del 40%. De los 19 proyectos de inversión 16 presentaron una ejecución superior al 40% y 3 proyectos por debajo.

A continuación, se relacionan los proyectos con mayor porcentaje de ejecución presupuestal (RP emitidos): proyecto **7599** “Fortalecimiento de las estrategias de educación ambiental en los colegios oficiales de Bogotá D.C” con \$1.300.000.000 siendo el 99,9% de los recursos asignados al proyecto, **7784** “Fortalecimiento de la educación inicial con pertinencia y calidad en Bogotá D.C.” con \$ 30.000.000.000, siendo el 99,6% de los recursos asignados al proyecto y el proyecto **7807** “Generación de un modelo inclusivo, eficiente y flexible que brinde alternativas de acceso” con \$ 26.647.676.000, siendo el 91,5% de los recursos asignados al proyecto.

Por otra parte, los proyectos de menor ejecución son: proyecto **7643** “Implementación del Programa integral de educación socioemocional” con \$ 29.572.973.000 y 38,9% de ejecución; el proyecto **7808** “Administración del Talento Humano al Servicio de la Educación Oficial de Bogotá D.C.” con \$ 3.016.081.990.000 donde se han comprometido 25% de los recursos asignados al mismo y el **7638** “Fortalecimiento de la infraestructura y dotación de ambientes de aprendizaje y sedes administrativas” con \$994.900.992.000 donde se han comprometido 19.5% de los recursos asignados al proyecto.

Así mismo se observó que para los siguientes proyectos se obtuvieron los menores porcentajes de giro, recomendándose mantener el seguimiento y/o las gestiones conducentes al pago de los compromisos estipulados contractualmente, sujeto al debido recibo de los bienes y servicios contratados:

- 7638 “Fortalecimiento de la infraestructura y dotación de ambientes de aprendizaje y sedes administrativas”, con el 0,7% de los recursos comprometidos girados.
- 7686 “Implementación del programa de innovación y transformación pedagógica

en los colegios públicos para el cierre de brechas educativas de Bogotá D.C.”, con el 1,5% de los recursos comprometidos girados.

- 7689 “Fortalecimiento de las competencias de los jóvenes de media del distrito para afrontar los retos del siglo XXI en Bogotá D.C.”, con el 2,8% de los recursos comprometidos girados.
- 7746 “Conformación de entornos educativos protectores y confiables en Bogotá D.C.”, con el 3,6% de los recursos comprometidos girados.
- 7774 “Implementación de estrategias pedagógicas para la prevención del embarazo temprano”, con el 4,2% de los recursos comprometidos girados.

4.2 Pasivo exigible.

Al cierre de la vigencia 2022 se constituyeron pasivos exigibles por valor de \$116.539.233.340; de este valor y producto de las gestiones realizadas por las áreas se anularon \$ 349.083.708 equivalentes al 0,3% y giros por un valor de \$ 567.481.561 para este periodo, manteniendo un saldo a 31 de marzo del 99% (\$115.622.668.071).

A continuación, se discrimina el estado de los pasivos exigibles por vigencia y proyecto de inversión:

Tabla 3 Pasivos exigibles a 31 de marzo de 2023.

VIGENCIA CONTITUCIÓN DE PASIVO/CONCEPTO DEL GASTO	SALDO CONSTITUIDO 1 ENE 2023	ANULACIONES	GIROS	SALDO
2017	7.437.827	-	-	7.437.827
901 Prejardín, jardín y transición: preescolar de calidad en el sistema educativo oficial	7.437.827	-	-	7.437.827
2019	559.358.339	-	-	559.358.339
1046 Infraestructura y dotación al servicio de los ambientes de aprendizaje	559.358.339	-	-	559.358.339
2020	2.903.059.694	-	-	2.903.059.694
1046 Infraestructura y dotación al servicio de los ambientes de aprendizaje	2.833.802.590	-	-	2.833.802.590
1052 Bienestar estudiantil para todos	69.257.104	-	-	69.257.104
2021	32.030.831.659	-	517.837.141	31.512.994.518
1046 Infraestructura y dotación al servicio de los ambientes de aprendizaje	31.914.953.809	-	517.837.141	31.397.116.668
1049 Cobertura con equidad	5.877.850	-	-	5.877.850
1053 Oportunidades de aprendizaje desde el enfoque diferencial	110.000.000	-	-	110.000.000
2022	14.032.972.331	248.122.565	49.644.420	13.735.205.346
1005 Fortalecimiento curricular para el desarrollo de aprendizajes a lo largo de la vida	51.480.000	51.480.000	-	-
1046 Infraestructura y dotación al servicio de los ambientes de aprendizaje	2.070.687.384	-	49.644.420	2.021.042.964

VIGENCIA CONTITUCIÓN DE PASIVO/CONCEPTO DEL GASTO	SALDO CONSTITUIDO 1 ENE 2023	ANULACIONES	GIROS	SALDO
1049 Cobertura con equidad	97.730.500	-	-	97.730.500
1052 Bienestar estudiantil para todos	8.896.497.970	-	-	8.896.497.970
7638 Fortalecimiento de la infraestructura y dotación de ambientes de aprendizaje y sedes administrativas a cargo de la Secretaría de Educación de Bogotá D.C.	2.901.133.563	191.300.261	-	2.709.833.302
7808 Administración del Talento Humano al Servicio de la Educación Oficial de Bogotá D.C.	5.342.304	5.342.304	-	-
7888 Fortalecimiento de políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG en la Secretaría de Educación de Bogotá D.C.	9.663.998	-	-	9.663.998
Funcionamiento	436.612	-	-	436.612
2023	67.005.573.490	100.961.143	-	66.904.612.347
7638 Fortalecimiento de la infraestructura y dotación de ambientes de aprendizaje y sedes administrativas a cargo de la Secretaría de Educación de Bogotá D.C.	65.944.383.303	-	-	65.944.383.303
7643 Implementación del Programa integral de educación socioemocional, ciudadana y construcción de escuelas como territorios de paz en Bogotá D.C.	3.535.200	-	-	3.535.200
7686 Implementación del programa de innovación y transformación pedagógica en los colegios públicos para el cierre de brechas educativas de Bogotá D.C.	125.037.681	-	-	125.037.681
7690 Fortalecimiento de la política de educación inclusiva para poblaciones y grupos de especial protección constitucional de Bogotá D.C.	19.976.667	-	-	19.976.667
7736 Fortalecimiento del bienestar de los estudiantes matriculados en el sistema educativo oficial a través del fomento de estilos de vida saludable, alimentación escolar y movilidad escolar en Bogotá	211.160.010	58.318.471	-	152.841.539
7784 Fortalecimiento de la educación inicial con pertinencia y calidad en Bogotá D.C.	116.059.472	42.642.672	-	73.416.800
7808 Administración del Talento Humano al Servicio de la Educación Oficial de Bogotá D.C.	60.333.770	-	-	60.333.770
7818 Fortalecimiento Institucional para la Gestión Educativa en Bogotá D.C.	523.510.748	-	-	523.510.748
7888 Fortalecimiento de políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG en la Secretaría de Educación de Bogotá D.C.	9	-	-	9
Funcionamiento	1.576.630	-	-	1.576.630
Total	116.539.233.340	349.083.708	567.481.561	115.622.668.071

Fuente Dirección Financiera. Elaboró Oficina de Control Interno.

Se observa que la mayoría de los pasivos exigibles se concentran en proyectos de infraestructura y dotaciones (1046 y 7638)

4.3 Reserva presupuestal.

De los compromisos suscritos en la vigencia 2022 sin giro, se constituyeron como reserva presupuestal en el 2023, \$595.174 millones, de los cuales se realizaron anulaciones por valor de \$450 millones, quedando una reserva definitiva de \$594.724 millones.

De igual manera, se observó que los giros correspondieron al 32%, resultado de las Av. El Dorado No. 66 - 63
Código postal: 111321
PBX: 324 1000 - Fax: 315 34 48
www.educacionbogota.edu.co
Información: Línea 195



gestiones realizadas.

Derivado de lo anterior, a 31 de marzo de 2023 se mantuvo un saldo de reservas presupuestales por valor de \$405.061 millones, equivalentes al 68% de la reserva constituida en este año.

Tabla 4 Reservas presupuestales a 31 de marzo de 2023

Descripción	Reserva Constituida	Anulaciones Acumuladas	Reserva Definitiva	Autorización Giro Acumulada	% Ej. Autorización Giro	Reserva Sin Autorización Giro
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7.087.368.377	-23.408.822	7.063.959.555	5.448.510.781	77%	1.615.448.774
INVERSION	588.086.457.892	-426.786.821	587.659.671.071	184.213.981.207	31%	403.445.689.864
TOTAL	595.173.826.269	-450.195.643	594.723.630.626	189.662.491.988	32%	405.061.138.638

Fuente Dirección Financiera. Elaboró Oficina de Control Interno.

De este valor de reservas presupuestales, el 1% correspondía a gastos de funcionamiento y el 99% a inversión directa. El valor de las reservas constituidas en el marco de la gestión contractual de los proyectos de inversión que se mantuvo al corte 31 de marzo de 2023 ascendió a \$403.446 millones que, desagregados en los diferentes proyectos de inversión, se observaron así:

Tabla 5 Reserva presupuestal por proyecto de inversión a 31 de marzo de 2023.

Proyecto de inversión	descripción	Reserva Constituida	Anulaciones Acumuladas	Reserva Definitiva	Autorización Giro Acumulada	% Ej. Autorización Giro	Reserva Sin Autorización Giro
7638	Fortalecimiento de la infraestructura y dotación de ambientes de aprendizaje y sedes administrativas a cargo de la Secretaría de Educación de Bogotá D.C.	347.755	-139	347.616	35.305	10%	312.311
7736	Fortalecimiento del bienestar de los estudiantes matriculados en el sistema educativo oficial a través del fomento de estilos de vida saludable, alimentación escolar y movilidad escolar en Bogotá	168.070	-634	167.436	83.120	50%	84.316
7818	Fortalecimiento Institucional para la Gestión Educativa en Bogotá D.C.	57.288	-541	56.746	29.656	52%	27.090
7813	Innovación y modernización de la plataforma tecnológica para el mejoramiento de la calidad educativa en los colegios públicos de la ciudad de Bogotá D.C.	49.310	-5	49.305	8.243	17%	41.062
7807	Generación de un modelo inclusivo, eficiente y flexible que brinde alternativas de acceso, permanencia y pertinencia a programas de educación superior o educación postmedia en Bogotá D.C.	14.216	0	14.216	4.637	33%	9.579
7808	Administración del Talento Humano al Servicio de la Educación Oficial de Bogotá D.C.	13.719	-138	13.581	10.056	74%	3.525
7686	Implementación del programa de innovación y transformación pedagógica en los colegios públicos para el cierre de brechas educativas de Bogotá D.C.	11.530	-8	11.522	3.293	29%	8.228

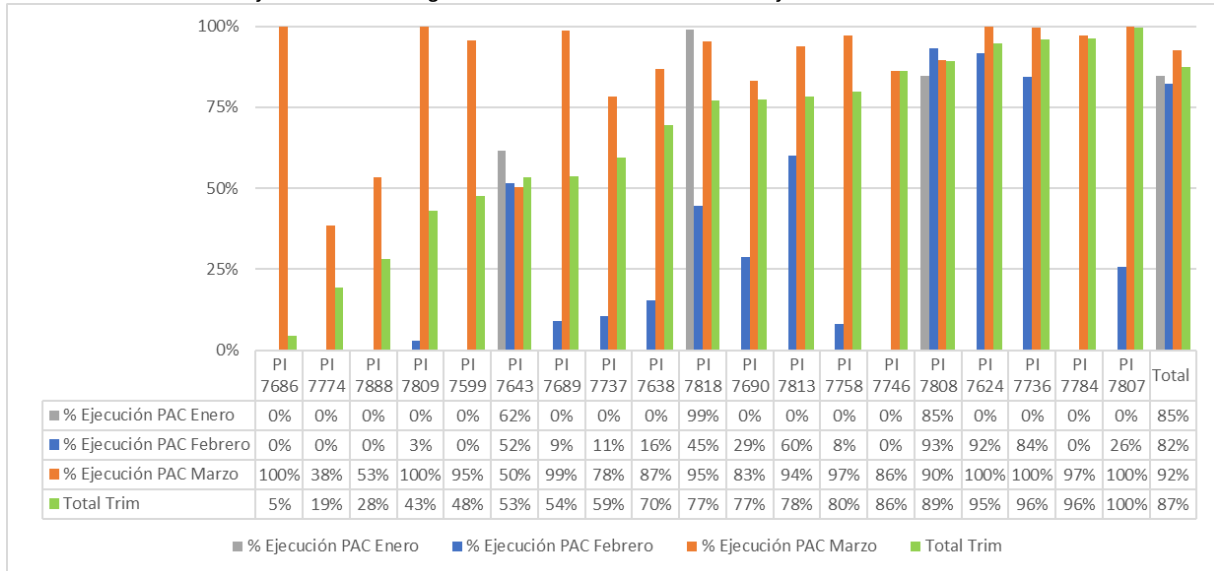
Proyecto de inversión	descripción	Reserva Constituida	Anulaciones Acumuladas	Reserva Definitiva	Autorización Giro Acumulada	% Ej. Autorización Giro	Reserva Sin Autorización Giro
7624	Servicio educativo de Cobertura con Equidad en Bogotá D.C.	9.732	-592	9.140	4.208	46%	4.931
7758	Fortalecimiento a la formación integral de calidad en jornada única y jornada completa, para niñas, niños y adolescentes en colegios distritales de Bogotá D.C.	4.103	-18	4.084	1.412	35%	2.673
7689	Fortalecimiento de las competencias de los jóvenes de media del distrito para afrontar los retos del siglo XXI en Bogotá D.C.	3.192	0	3.192	2.144	67%	1.048
7784	Fortalecimiento de la educación inicial con pertinencia y calidad en Bogotá D.C.	2.186	-39	2.147	711	33%	1.436
7643	Implementación del Programa integral de educación socioemocional, ciudadana y construcción de escuelas como territorios de paz en Bogotá D.C.	1.695	0	1.695	785	46%	911
7888	Fortalecimiento de políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG en la Secretaría de Educación de Bogotá D.C.	1.271	-2	1.269	1.070	84%	199
7809	Fortalecimiento de la política pública de educación, de la gestión institucional de los colegios oficiales y de las alianzas público/privadas e internacionales en materia educativa para Bogotá D.C.	969	-2	967	600	62%	367
7690	Fortalecimiento de la política de educación inclusiva para poblaciones y grupos de especial protección constitucional de Bogotá D.C.	942	0	942	409	43%	533
7746	Conformación de entornos educativos protectores y confiables en Bogotá D.C.	356	0	356	32	9%	325
7737	Implementación del programa niñas y niños educan a los adultos en Bogotá D.C.	308	0	308	14	4%	294
7774	Implementación de estrategias pedagógicas para la prevención del embarazo temprano y subsiguiente en los niños, niñas, adolescentes y jóvenes de las instituciones educativas de Bogotá D.C.	18	0	18	5	30%	12
7599	Fortalecimiento de las estrategias de educación ambiental en los colegios oficiales de Bogotá D.C.	11	0	11	11	100%	0
TOTAL		686.671	-2.120	684.551	185.710	27%	498.841

Fuente: Oficina de Presupuesto. Elaborado por Oficina de Control Interno. Cifras en millones de pesos.

4.4 Ejecución del Programa Anual mensualizado de Caja (PAC).

A continuación, se relaciona la gráfica del comportamiento del PAC durante el primer trimestre del 2023:

Gráfica 2 Ejecución del Programa anual mensualizado de caja enero-febrero-marzo 2023



Fuente: Oficina de Tesorería y Contabilidad. Elaborado por Oficina de Control Interno.

En el primer trimestre de 2023, se presentó una ejecución del 87%; de los 19 proyectos, el proyecto 7686 presenta la ejecución trimestral más baja con el 5%.

5. SEGUIMIENTO A LAS METAS DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN Y METAS PLAN DE DESARROLLO A 31 DE MARZO DE 2023.

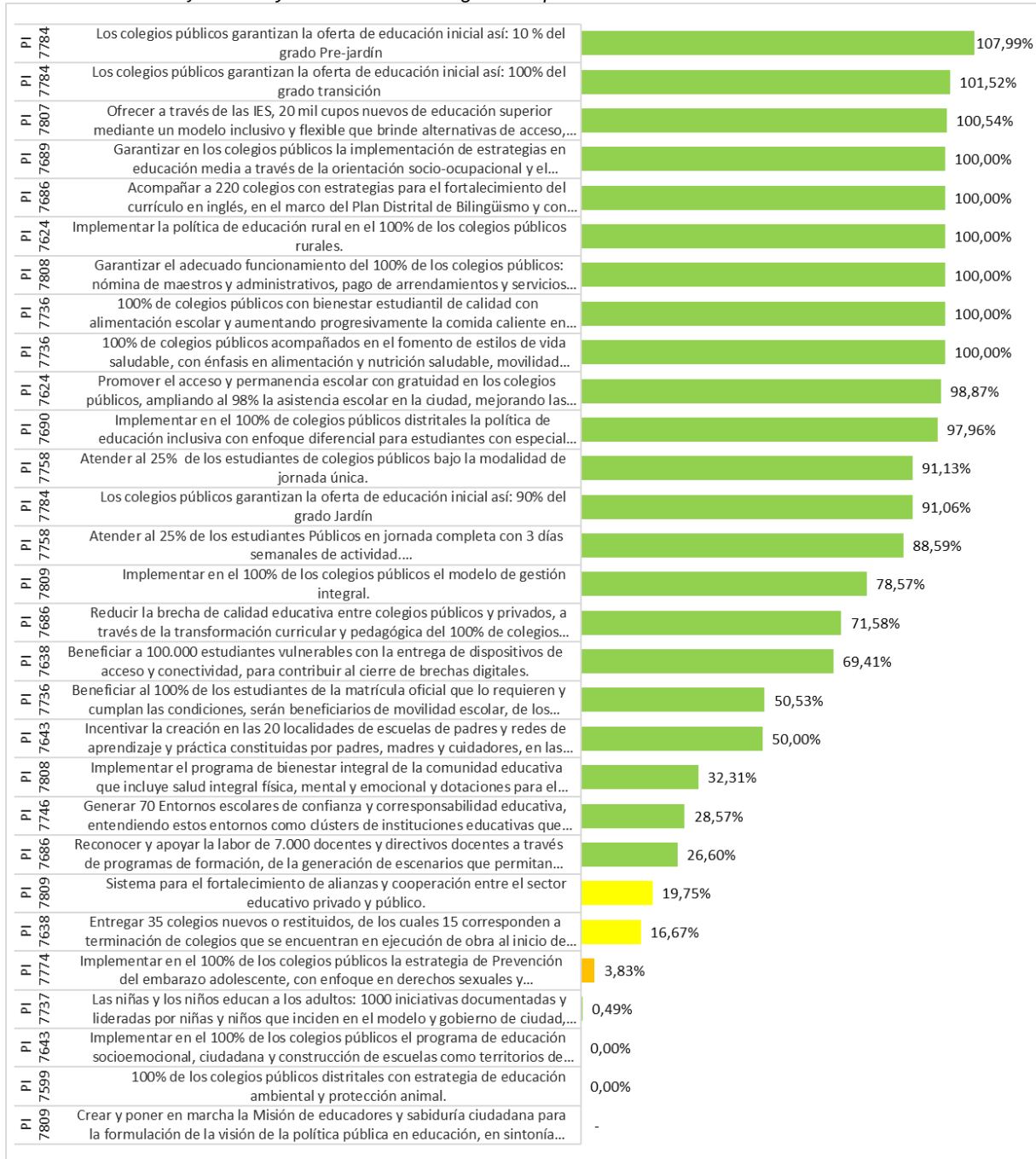
La información de la vigencia 2023 aportada por los gerentes de los proyectos de Inversión fue cruzada contra la información reportada por la Oficina Asesora de Planeación, en seguimiento de metas y componentes con el fin de corroborar la información reportada en el SEGPLAN.

[1] Decreto 648 de 2017. Art. 17

5.1 Metas asociadas al plan de desarrollo.

A continuación, se relacionan los proyectos de inversión y su porcentaje de cumplimiento de las metas asociadas al plan de desarrollo distrital para la vigencia 2023.

Gráfica 3. Proyectos de inversión igual o superior al 33% a 31 de marzo de 2023.



Fuente: SEGPLAN. Elaboró Oficina de Control Interno.

Del total de las 29 metas asociadas al plan de desarrollo, 4 presentan un avance inferior al 10% de cumplimiento de la meta esperada en el primer trimestre del 2023 y una que se cumplió en la vigencia 2021 (7809). A continuación, se relacionan las 4 metas:

5.1.1. El proyecto de inversión **7774** en la meta *“Implementar en el 100% de los colegios públicos la estrategia de Prevención del embarazo adolescente, con enfoque en derechos sexuales y reproductivos a través de la articulación con la estrategia SEXPERTO, las escuelas de padres y las redes de práctica y aprendizaje constituidas por padres, madres y cuidadores”*, que tiene una meta programada para la vigencia 2023 del 32,6%, de acuerdo con la información reportada presenta un avance del 3,8%, que corresponden a 5 instituciones con acompañamiento durante el trimestre.

5.1.2. El proyecto de inversión **7737** en la meta *“Las niñas y los niños educan a los adultos: 1000 iniciativas documentadas y lideradas por niñas y niños que inciden en el modelo y gobierno de ciudad comparten sus experiencias para el aprendizaje de los adultos y habitan los espacios de la ciudad de forma segura y protegida”*, que tiene una meta programada para la vigencia 2023 de 206 iniciativas, de acuerdo con la información reportada presentó un avance tan solo del 0,49%, con una iniciativa implementada.

5.1.3. El proyecto de inversión **7599** en la *“100% de los colegios públicos distritales con estrategia de educación ambiental y protección animal”*, que tiene una meta programada para la vigencia 2023 del 16,48%, de acuerdo con la información reportada no presenta avance, pero si informan avances en la gestión para el cumplimiento de la meta y se viene trabajando con 59 instituciones.

5.1.4. El proyecto de inversión **7643** en la meta *“Implementar en el 100% de los colegios públicos el programa de educación socioemocional, ciudadana y construcción de escuelas como territorios de paz, que incluye como uno de sus objetivos el fortalecimiento de la salud mental, el bienestar socioemocional, la prevención del consumo de sustancias psicoactivas y la prevención de violencias. El proceso se hará a través de profesionales que apoyen la orientación escolar”* que tiene una meta programada para la vigencia 2023 del 9,2%, de acuerdo con la información reportada no presenta avance en implementación del programa, pero si informan avances en la gestión para el cumplimiento de la meta.

5.2 Metas de las actividades asociadas a los proyectos de Inversión.

El plan de desarrollo "Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI" cuenta con 85 actividades asociadas a los 19 proyectos de inversión, y cada una de ellas cuenta con metas físicas programadas para cada vigencia. A corte 31 de marzo de 2023, 18 actividades no presentaron ejecución o presentan un cumplimiento inferior al 10% de lo programado, las cuales se relacionan a continuación:

Tabla 6 Metas asociadas a proyecto de inversión con cumplimiento menor al 10% a 31 de marzo de 2023.

No. Proyecto	Nombre componente	% ejecución meta a 31 de marzo 2023	Información reportada por el Gerente del proyecto
7686	Fortalecer en colegios los ambientes de aprendizaje para responder a los cambios sociales, culturales y económicos del Siglo XXI	0,00%	Durante el 2023 se llegará a 320 instituciones educativas distritales. Para alcanzar la meta propuesta en la presente vigencia tenemos que, desde la Dirección de Ciencias, Tecnologías y Medios Educativos (DCTME) se acompañarán 200 IED y desde el equipo de conectividad se acompañarán a 120 IED. Cabe señalar que, durante el segundo semestre se reportará el avance en la meta propuesta.
7686	Diseñar y realizar en colegios un modelo sostenible de innovación educativa que genere un impacto positivo y perdurable en su entorno.	0,00%	La meta del cuatrienio es implementar un modelo de innovación educativa en 320 colegios. La meta propuesta para el año 2023 son 270 colegios con modelos sostenibles de innovación a través de las estrategias de: 1) Implementación del Plan de Fortalecimiento de la Lectoescritura (PFLE); 2) Fortalecimiento de la Red Académica y Medios Educativos. Cabe señalar que, durante el segundo semestre se reportará el avance en la meta propuesta.
7686	Acompañar a IED con estrategias para el fortalecimiento del currículo en una segunda lengua, en el marco del Plan Distrital de Bilingüismo y con énfasis en el cierre de brechas de calidad.	0,00%	La meta del cuatrienio es acompañar a 220 colegios. En el año 2022 se ha llegado a la meta propuesta de 220 colegios. La meta programada para 2023 es mantener los 220 colegios que han sido parte del proceso de acompañamiento, a través de dos estrategias: 1) El fortalecimiento curricular con el British Council para 200 IED. 2) El programa Tandem Challenge mediante United Way con 20 IED que son acompañadas por 20 Instituciones Privadas. Cabe señalar que, durante el segundo semestre se reportará el avance en la meta.
7686	Desarrollar con docentes una estrategia para el fortalecimiento de las habilidades comunicativas en segunda lengua	0,00%	La meta del cuatrienio es acompañar a 2.000 docentes. Durante lo corrido de este se han fortalecido a 1.300 docentes con formación en inglés. Para el 2023 la meta es sumar 400 docentes fortalecidos en habilidades comunicativas en segunda lengua. Cabe señalar que, durante el segundo semestre se reportará el avance en la meta propuesta.
7808	Provisión de personal docente y/o administrativo	0,00%	no se ha requerido los recursos
7784	Desarrollo integral	0,00%	A corte de 31 de marzo, y en el marco de la estrategia: "Un, Dos, Tres: Acción por la niñez", se avanza en el acompañamiento a 332 IED focalizadas para la meta 3, llegando concretamente a colegios rurales y urbanos a través de las alianzas con las Cajas de Compensación familiar: Cafam, Compensar y Colsubsidio. De este modo, en total se logró atender a 66.133 niñas y niños (corte base SIMAT marzo 31).
7818	Certificación del proceso del servicio a la ciudadanía	0,00%	Para el mes de marzo se adelantaron acciones encaminadas a la Estructuración y validación de los riesgos, se revisaron las causas y controles para Nivel Central, Direcciones Locales e Instituciones educativas, se hizo seguimiento al cumplimiento de la oportunidad transversal al proceso Servicio Integral a la Ciudadanía, sensibilización de la metodología de Administración del Riesgo a implementar en el 2023, se adelantó el registro de los aspectos en la matriz ambiental y cargue en el aplicativo ISOLucion, acompañamiento a los seguimientos en la mesa de operación con el fin de realizar posible reporte de acciones de mejora o Servicio No Conforme de la operación, sensibilización al personal de planta y provisional en competencias básicas según los lineamientos vigentes según todos los numerales de la ISO9001:2015.

No. Proyecto	Nombre componente	% ejecución meta a 31 de marzo 2023	Información reportada por el Gerente del proyecto
7599	Acompañamiento pedagógico a las IED en el fortalecimiento de los PRAE y promoción del desarrollo de prácticas pedagógicas transformadoras en educación ambiental.	0,00%	1. A la fecha se han focalizado 59 / 60 IED para recibir el acompañamiento pedagógico en el fortalecimiento del PRAE. Durante el mes de marzo se han venido contactando a los rectores y/o docentes del PRAE para concertar el inicio del acompañamiento. 2. A la fecha los dinamizadores ambientales han revisado y retroalimentado 41 documentos PRAE. 3. A la fecha 28 IED iniciaron el proceso de concertación del plan de trabajo con los docentes del PRAE y en la realización de al menos una sesión de acompañamiento.
7599	Implementación y seguimiento de la Estrategia SSA en las IED	0,00%	A la fecha se han desarrollado 312 sesiones de acompañamiento con los estudiantes, realizadas por el equipo de dinamizadores ambientales durante el desarrollo de los programas de SSA, abordando los componentes de territorio y orientación socio ocupacional como se describe a continuación: El alcance de la meta se reportará con el cierre de calendario escolar, una vez culminados los acompañamientos con las 18 IED proyectadas para el 2023 y las 60 que se encuentran vinculadas al proceso desde el 2022.
7599	Realización y/o socialización de orientaciones pedagógicas en educación ambiental y/o protección animal dirigidas a las IED	0,00%	Se avanzó en la segunda y tercera entrega del documento de orientaciones pedagógicas para la línea de sistema hídrico. Para el cierre del mes de marzo, el documento comenzó la etapa de revisión antes de pasar a diagramación, diseño y publicación por parte de la Oficina Asesora de Prensa de la SED. Por otra parte, se ha adelantado la primera y segunda versión del documento de orientaciones pedagógicas para la línea de Cambio Climático.
7689	Realizar acompañamiento pedagógico a las IED en torno al fortalecimiento de las didácticas y metodologías	0,00%	Para el mes de marzo se finalizó el proceso de socialización de formatos asociados al seguimiento del componente 1. Sumado a esto, los colegios oficiales inscritos para el acompañamiento finalizaron el proceso de selección de las IES para iniciar el acompañamiento en torno al fortalecimiento de las didácticas y metodologías que hace parte del eje 1 del acompañamiento pedagógico del año 2023.
7689	Implementar en las IED la estrategia de inmersión a la educación superior con estudiantes de media	0,00%	Para el presente mes, se finalizó el proceso de socialización de formatos asociados al seguimiento del componente 3 y los colegios oficiales inscritos para el acompañamiento, finalizaron el proceso de selección de las IES para iniciar con la estrategia de inmersión a la educación superior con estudiantes del nivel de educación media definida en el eje 2 del acompañamiento pedagógico para el 2023.
7689	Implementar en las IED estrategias para el fortalecimiento de la pertinencia curricular	0,00%	Para el presente mes, se finalizó el proceso de socialización de formatos asociados al seguimiento del componente 4 y los colegios oficiales inscritos para el acompañamiento, finalizaron el proceso de selección de las IES para iniciar con el acompañamiento para el fortalecimiento de la pertinencia curricular en el marco de la serie de talleres planeadas para el eje 1 del acompañamiento pedagógico del año 2023.
7689	Implementar y articular acciones propias de la Estrategia de orientación socio ocupacional con las Direcciones Locales de Educación, el sector productivo y aliados estratégicos de las localidades.	0,00%	Durante el mes de marzo, se continuó con el acercamiento a los escenarios locales. Se definieron las acciones a desarrollar con jóvenes, familias, aliados, entre otros en cada localidad. Así mismo, se ha venido avanzando en la socialización del acompañamiento para 2023 en 19 localidades. De igual forma, se ha avanzado reuniones con organizaciones juveniles y mesas estamentales de estudiantes, docentes, rectores o coordinadores de 17 localidades.

No. Proyecto	Nombre componente	% ejecución meta a 31 de marzo 2023	Información reportada por el Gerente del proyecto
7689	Implementar, consolidar y/o institucionalizar la Estrategia de Orientación Socio Ocupacional en las IED focalizadas	0,87%	Durante el primer trimestre, se ha logrado la atención de 376 estudiantes, se espera alcanzar la meta acumulada en el plan de desarrollo en los últimos trimestres de 2023.
7808	Seguridad y salud en el trabajo	4,81%	Con corte a marzo de 2023 fueron realizadas actividades de Entrega de EPP Docentes; Entrega de EPP Administrativos; Exámenes Administrativos (EMO); Seguimientos por salud administrativos; Acompañamiento emocional administrativos; Seguimientos por salud docentes; Acompañamiento emocional docentes; Capacitación Docentes; Seguimientos COVID; Mediciones Ambientales; Inspección de gestión de riesgos; Capacitación Administrativos y Contratistas; Proceso de Inducción Administrativos y Contratistas. En cumplimiento del Plan de Salud y Seguridad en el trabajo.
7624	Proceso de matrícula	5,50%	Se realizó atención virtual a 11990 solicitudes, así como atención integral a 7938 solicitudes para el proceso de asignación de cupo escolar y/o movilidad en DLE. Se realizó agendamiento de 64868 citas para atención en DLE. La estrategia de Búsqueda Activa dio inicio el 15 de marzo en 10 localidades, 20 UPZ y 80 barrios de la ciudad, de acuerdo con el cronograma aprobado en el comité térmico desarrollado en el mes de febrero de 2023.
7638	Dotaciones	7,48%	La meta programada para el 2023 corresponde a 107 sedes, de las cuales 99 corresponden a la vigencia 2023 y 8 sedes a ejecución de la reserva presupuestal 2022. Durante el primer trimestre de 2023 se reportan 8 sedes, que corresponden a las programadas para el 2023 en ejecución de los recursos de la reserva presupuestal 2022. Al 31 de marzo el logro total acumulado es de 597 sedes, para las tres vigencias anteriores y lo corrido de la vigencia 2023, lo cual representa un avance acumulado del 77.53% del total programado para el cuatrienio. No se presenta incumplimiento pues se está cumpliendo con las entregas conforme a los cronogramas aprobados y se avanzó con la contratación conforme a la programación del Plan Anual de Adquisiciones, durante el primer trimestre de 2023

Fuente: SEGPLAN. Elaboró Oficina de Control Interno.

6. OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE (ODS) ASOCIADOS A PROYECTOS DE INVERSIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO "NUEVO CONTRATO SOCIAL Y AMBIENTAL PARA LA BOGOTÁ DEL SIGLO XXI".

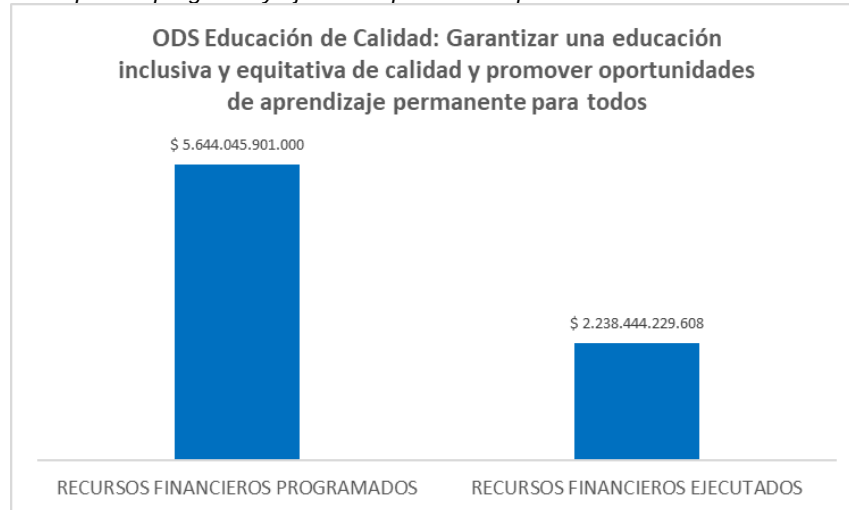


De acuerdo con la información suministrada por la Oficina Asesora de Planeación, a corte 1er trimestre de la vigencia 2023 la Secretaría de Educación del Distrito aporta directamente desde los 19 proyectos de inversión al Objetivo de Desarrollo Sostenible (ODS) número cuatro (4) "Educación de calidad: *garantizar una educación inclusiva y equitativa de calidad y promover oportunidades de aprendizaje permanente para todos*".

6.1 Asignación presupuestal ODS.

Para el cumplimiento de los objetivos de desarrollo sostenible y del cumplimiento de metas propuestas para los proyectos de inversión se han asignado un total de \$5.644.045.901.000, los cuales a 31 de marzo de 2023 se han ejecutado el 40% de los mismos que equivalen a \$ 2.238.444.229.608. A continuación, se detalla la asignación presupuestal dada por ODS:

Gráfica 4 Presupuesto programa y ejecutado para el cumplimiento de ODS a 31 de marzo de 2023.

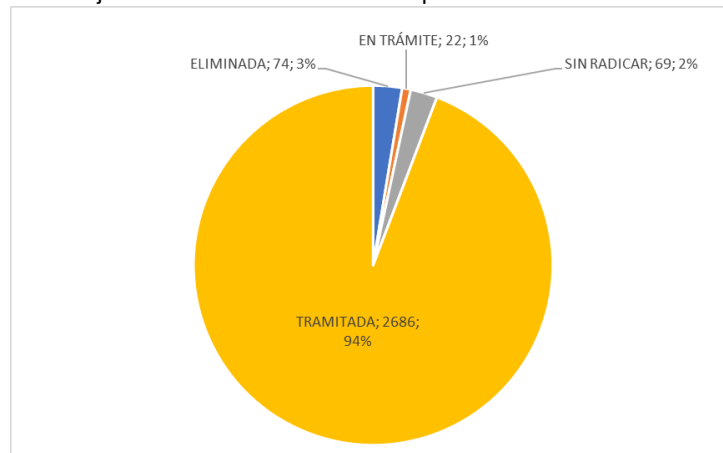


Fuente: Oficina Asesora de Planeación. Elaboró. Equipo auditor.

7. PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES (PAA).

Durante el primer trimestre del 2023 se programaron un total de 2.851 ítems en el Plan Anual de Adquisiciones de los cuales se tramitaron 2.686 ítems que corresponden al 94% y se eliminaron un total 74 ítems (3%).

Gráfica 5 Ejecución del Plan Anual de Adquisiciones. 31 de marzo de 2023



A continuación, se detalla el estado y cumplimiento de plan anual de adquisiciones a 31 de marzo por gasto de inversión y de funcionamiento.

Tabla 7 Estado del Plan Anual de adquisiciones 31/03/2023

No. PI	ELIMINADA	EN TRÁMITE	SIN RADICAR	TRAMITADA
7690		1	1	473
7736	14		1	338
7808	6		7	264
7686	9	4	8	225
7638	7	7	17	201
7643	5	2	1	158
7818	1	1		145
7809	2	5		135
7888	4	1	10	121
7624	4		1	114
7746				85
7758	14		2	80
7813			2	70
Funcionamiento	1	1	15	70
7689				66
7784	6		3	62
7807				29
7599				27
7774	1		1	12
7737				11
Total	74	22	69	2686

Fuente: Dirección de Contratos SED

De acuerdo con la información suministrada por la Dirección de Contratación relacionada con los ítems programados y los ítems ejecutados, se observa que el porcentaje de ejecución total es del 96,8%.

Se observó que catorce proyectos de inversión tienen pendiente tramitar los ítems programados (en trámite o sin radicar), afectando el cumplimiento del PAA y representando un valor estimado en la vigencia actual a corte 31 de marzo de \$50.687.712.578 (1.8% del total). A continuación, se relaciona los proyectos:

- 7638 con 24 ítem pendientes,
- 7688 con 12 ítem pendientes
- 7888 con 11 ítem pendientes
- 7808 con 7 ítem pendientes

- 7809 con 5 ítem pendientes
- 7643 y 7784 con 3 ítem pendientes
- 7690, 7758 y 7813 con 2 ítem pendientes
- 7736, 7818, 7624 y 7774 con 1 ítem pendiente

8. RECOMENDACIONES

- Fortalecer las gestiones realizadas para lograr disminuir la reserva presupuestal y los pasivos exigibles.
- Realizar gestiones pertinentes para que se fortalezca el compromiso de las dependencias frente al cumplimiento del Plan mensualizado de caja.
- Realizar constantes controles y seguimientos a la ejecución contractual con el fin de dar cumplimiento al Plan Anual de Adquisiciones.
- Realizar análisis de las dificultades que se han presentado a la fecha para el cumplimiento de las metas físicas, y proponer planes de acción encaminados a mitigar los posibles riesgos.
- Realizar las sensibilizaciones o campañas de incentivos para aumentar la participación de los beneficiarios de las actividades programadas en el marco de algunos proyectos de inversión.

Atentamente,


OSCAR ANDRÉS GARCÍA PRIETO
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró:
Ilich Vladimir Hilarión García - Contratista OCI