

MEMORANDO

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

DE: Oficina Control Interno

FECHA: 30 de noviembre 2023

ASUNTO: Tercer informe de seguimiento a la ejecución de proyectos de inversión, presupuestal y contractual del tercer trimestre 2023.

Respetada Doctora,

De conformidad con el Plan Anual de Auditoría, me permito presentar informe del tercer seguimiento a la ejecución de proyectos de inversión, presupuestal y contractual con corte 30 de septiembre de 2023 realizado por la Oficina de Control Interno. Lo anterior, para su conocimiento y aporte en la toma de decisiones en pro del mejoramiento de la gestión institucional.

Cordial saludo,



OSCAR ANDRÉS GARCÍA 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-2023-134717
Fecha: 29-11-2023 - 22:35	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: 6X3MT	

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL DISTRITO

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

Corte 30 de septiembre de 2023

Bogotá D.C. 30 de noviembre 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.....	6
4.2 Pasivo exigible.....	8
4.3 Reserva presupuestal.....	9
4.4 Ejecución del Programa Anual mensualizado de Caja (PAC).....	12
5. 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".....	13
5.1 Asignación presupuestal ODS.....	13
6. SEGUIMIENTO A LAS METAS DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN Y METAS PLAN DE DESARROLLO A 30 DE JUNIO DE 2023.....	14
6.1 Metas asociadas al plan de desarrollo.....	14
6.2 Metas de las actividades asociadas a los proyectos de Inversión.....	17
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 (OCI) de la Secretaría de Educación del Distrito (SED), en cumplimiento de su rol de Evaluación y Seguimiento¹, presenta el informe de seguimiento a la ejecución presupuestal y contractual y el informe de seguimiento y recomendaciones, orientadas al cumplimiento de las metas del Plan de Desarrollo, con corte a 30 de septiembre de 2023.

El informe busca consolidar una cultura de evaluación y seguimiento de tal forma que contribuya al mejoramiento continuo. Inicialmente se muestra el comportamiento presupuestal de los proyectos; posteriormente las metas del Plan de Desarrollo y el seguimiento a las metas de los proyectos de inversión y la ejecución contractual. 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 tercer trimestre del año.

4. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL.

4.1 Presupuesto vigencia.

De acuerdo con el presupuesto asignado para la vigencia 2023 de 5.77 billones de pesos, se tuvo una ejecución presupuestal a 30 de septiembre de 2023 del 75%. En gastos de funcionamiento la ejecución fue del 76% y en gastos de inversión del 75%, tal y como se muestra en la siguiente tabla:

¹ Decreto 648 de 2017. Art. 17
Av. El Dorado No. 66 - 63
Código postal: 111321
PBX: 324 1000 - Fax: 315 34 48
www.educacionbogota.edu.co
Información: Línea 195



Tabla 1: Ejecución presupuestal a 30 de septiembre de 2023.

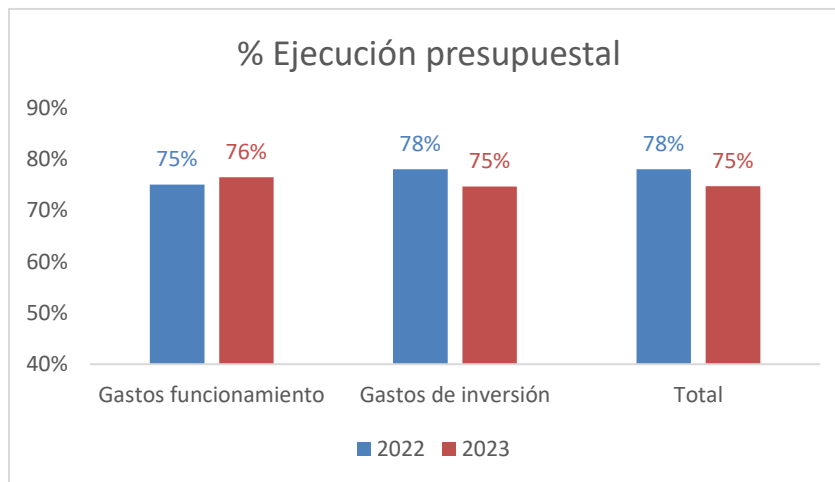
Concepto del gasto	Inicial (\$)	Suspensiones (\$)	Disponible (\$)	Total RP emitidos (\$)	% Ejecución	Recursos Girados (\$)	% Recursos Girados	Recursos sin ejecutar (\$)
Gastos de Funcionamiento	134.941.442.000	-	134.941.442.000	103.182.134.089	76%	90.201.983.910	87%	31.759.307.911
Gastos de Inversión	5.644.045.901.000	9.777.348.336	5.692.388.552.664	4.251.107.435.103	75%	3.262.644.469.742	77%	1.441.281.117.561
Total	5.778.987.343.000	9.777.348.336	5.827.329.994.664	4.354.289.569.192	75%	3.352.846.453.652	77%	1.473.040.425.472

Fuente Dirección Financiera, oficio I-2023-118859. Elaboró Oficina de Control Interno.

En lo que respecta a los recursos girados, el promedio fue del 77%, correspondiente al 87% para los gastos de funcionamiento y el 77% para los gastos de inversión.

Al comparar el porcentaje de ejecución presupuestal con el mismo periodo del 2022, se observó que durante el 2023 la ejecución ha sido mayor en gastos de funcionamiento y menor en gastos de inversión. A continuación, se detalla el comportamiento de las 2 vigencias:

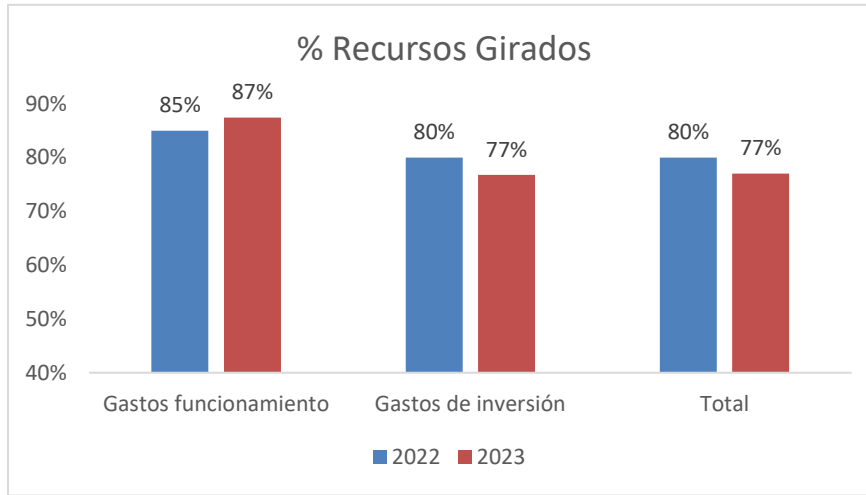
Gráfica 1: % ejecución presupuestal 2022 vs 2023 a corte 30 septiembre.



Fuente Dirección Financiera, oficio I-2023-118859. Elaboró Oficina de Control Interno.

De igual forma, el porcentaje de recursos girados durante el 2023 versus el 2022 ha sido mayor en gastos de funcionamiento y menor en gastos de inversión. A continuación, se detalla el comportamiento de las 2 vigencias:

Gráfica 2: % ejecución presupuestal 2022 vs 2023 a corte 30 septiembre.



Fuente Dirección Financiera, oficio I-2023-118859. 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 53%, **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 30 de septiembre de 2023, ordenados de mayor a menor % de ejecución:

Tabla 2: Ejecución presupuestal por proyecto de inversión a 30 de septiembre 2023. Cifras en millones de pesos

No. PI	Nombre PI	Inicial (\$)	Suspensiones (\$)	Disponible (\$)	RP Emitidos	% Ejecución	Recursos Girados (\$)	% Recursos Girados
7737	Implementación del programa niñas y niños educan a los adultos en Bogotá D.C.	1.381	0	1.381	1.381	100,0%	615	44,5%
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%	1.076	82,8%
7807	Generación de un modelo inclusivo, eficiente y flexible que brinde alternativas de acceso.	26.648	0	27.035	26.978	99,8%	25.944	96,2%
7784	Fortalecimiento de la educación inicial con pertinencia y calidad en Bogotá D.C.	30.000	0	30.236	30.153	99,7%	25.458	84,4%
7746	Conformación de entornos educativos protectores y confiables en Bogotá D.C.	7.870	0	7.539	7.496	99,4%	5.154	68,8%
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	18.600	18.392	98,9%	13.730	74,7%
7758	Fortalecimiento a la formación integral de calidad en jornada única	28.000	0	27.764	26.964	97,1%	22.812	84,6%
7624	Servicio educativo de Cobertura con Equidad en Bogotá D.C.	252.469	3.374	247.264	236.076	95,5%	206.323	87,4%

No. PI	Nombre PI	Inicial (\$)	Suspensiones (\$)	Disponible (\$)	RP Emitidos	% Ejecución	Recursos Girados (\$)	% Recursos Girados
7809	Fortalecimiento de la política pública de educación, de la gestión institucional de los colegios oficiales	11.407	0	11.407	10.771	94,4%	6.346	58,9%
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	79.034	74.331	94,0%	55.262	74,3%
7813	Innovación y modernización de la plataforma tecnológica para el mejoramiento de la calidad educativa.	117.697	205	118.891	111.564	93,8%	56.707	50,8%
7736	Fortalecimiento del bienestar de los estudiantes matriculados en el sistema educativo oficial a través del fomento de estilos de vida saludable	649.065	5.124	768.082	715.094	93,1%	540.394	75,6%
7690	Fortalecimiento de la política de educación inclusiva para poblaciones	15.585	0	17.417	15.798	90,7%	9.421	59,6%
7774	Implementación de estrategias pedagógicas para la prevención del embarazo temprano	900	0	900	807	89,7%	499	61,7%
7888	Fortalecimiento de políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG en la Secretaría de Educación de Bogotá D.C.	13.828	0	15.260	13.514	88,6%	6.852	50,7%
7818	Fortalecimiento Institucional para la Gestión Educativa en Bogotá D.C.	344.330	477	468.544	385.935	82,4%	234.407	60,7%
7643	Implementación del Programa integral de educación socioemocional,	29.573	0	26.111	19.730	75,6%	15.001	76,0%
7808	Administración del Talento Humano al Servicio de la Educación Oficial de Bogotá D.C.	3.016.082	0	3.066.437	2.135.967	69,7%	1.951.667	91,4%
7638	Fortalecimiento de la infraestructura y dotación de ambientes de aprendizaje y sedes administrativas	994.901	597	759.186	418.856	55,2%	84.978	20,3%
Total		5.644.046	9.777	5.692.389	4.251.107	74,7%	3.262.644	76,7%

Fuente Dirección Financiera, oficio I-2023-118859. Elaboró Oficina de Control Interno.

Como se observa en la tabla anterior, la ejecución de gastos de inversión fue del 75%. De los 19 proyectos de inversión, 17 presentaron una ejecución superior al 75% y 2 proyectos por debajo (sombreados en amarillo en la tabla 2).

Los proyectos con mayor porcentaje de ejecución presupuestal (RP emitidos) frente a los recursos asignados fueron: proyecto **7737** "Implementación del programa niñas y niños educan a los adultos en Bogotá D.C." con \$1.381.141.000 que corresponde al 100%; **7599** "Fortalecimiento de las estrategias de educación ambiental en los colegios oficiales de Bogotá D.C." con \$ 1.300.000.000, siendo el 99,92% y el proyecto **7807** "Generación de un modelo inclusivo, eficiente y flexible que brinde alternativas de acceso" con \$ 26.647.676.000, siendo el 99,79%.

Por otra parte, los proyectos de menor ejecución con los recursos que fueron asignados fueron: **7808** "Administración del Talento Humano al Servicio de la Educación Oficial de Bogotá D.C." con \$ 3.016.081.990.000 donde se comprometió el 69,7% y el **7638** "Fortalecimiento de la infraestructura y dotación de ambientes de aprendizaje y sedes administrativas" con \$994.900.992.000 donde comprometió el 55,2%. Estos dos proyectos, representan el 71% del presupuesto asignado para la vigencia.

Así mismo, se observó que 13 proyectos presentan un porcentaje de giros por debajo del 75%, generando un alertamiento en los siguientes que se encuentran con menos del 50%, por lo que se recomienda 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 20,3% de los recursos comprometidos girados.

- 7737 “Implementación del programa niñas y niños educan a los adultos en Bogotá D.C.”, con el 44,5% de los recursos comprometidos girados.

4.2 Pasivo exigible.

Al inicio de la vigencia 2023, 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 \$ 10.165.997.813 equivalentes al 8,7% y se realizaron giros por un valor de \$ 28.606.765.397 equivalente al 24,5%, manteniendo un saldo a 30 de septiembre de \$77.766.470.130.

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

Tabla 3 Pasivos exigibles a 30 de septiembre de 2023.

VIGENCIA CONTITUCIÓN DE PASIVO/CONCEPTO DEL GASTO	# COMPROMISOS	SALDO CONSTITUIDO 1 ENE 2023	ANULACIONES	GIROS	SALDO
2017	1	7.437.827	-	-	7.437.827
901 Prejardín, jardín y transición: preescolar de calidad en el sistema educativo oficial	1	7.437.827	-	-	7.437.827
2019	3	559.358.339	-	-	559.358.339
1046 Infraestructura y dotación al servicio de los ambientes de aprendizaje	3	559.358.339	-	-	559.358.339
2020	12	2.903.059.694	9	47.375.110	2.855.684.575
1046 Infraestructura y dotación al servicio de los ambientes de aprendizaje	11	2.833.802.590	9	47.375.110	2.786.427.471
1052 Bienestar estudiantil para todos	1	69.257.104	-	-	69.257.104
2021	60	32.030.831.659	345.956.009	878.780.820	30.806.094.830
1046 Infraestructura y dotación al servicio de los ambientes de aprendizaje	56	31.914.953.809	345.956.008	878.025.898	30.690.971.903
1049 Cobertura con equidad	3	5.877.850	1	754.922	5.122.927
1053 Oportunidades de aprendizaje desde el enfoque diferencial	1	110.000.000	-	-	110.000.000
2022	51	14.032.972.331	9.310.588.116	1.154.277.480	3.568.106.735
1005 Fortalecimiento curricular para el desarrollo de aprendizajes a lo largo de la vida	2	51.480.000	51.480.000	-	-
1046 Infraestructura y dotación al servicio de los ambientes de aprendizaje	11	2.070.687.384	22.728.146	900.660.669	1.147.298.569
1049 Cobertura con equidad	1	97.730.500	97.730.500	-	-
1052 Bienestar estudiantil para todos	8	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.	26	2.901.133.563	236.809.196	253.616.811	2.410.707.556
7808 Administración del Talento Humano al Servicio de la Educación Oficial de Bogotá D.C.	1	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.	1	9.663.998	-	-	9.663.998

VIGENCIA CONTITUCIÓN DE PASIVO/CONCEPTO DEL GASTO	# COMPROMISOS	SALDO CONSTITUIDO 1 ENE 2023	ANULACIONES	GIROS	SALDO
Funcionamiento	1	436.612	-	-	436.612
2023	137	67.005.573.490	509.453.679	26.526.331.987	39.969.787.824
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.	91	65.944.383.303	28.355.626	26.526.331.987	39.389.695.690
7643 Implementación del Programa integral de educación socioemocional, ciudadana y construcción de escuelas como territorios de paz en Bogotá D.C.	1	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.	2	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.	3	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	20	211.160.010	128.403.138	-	82.756.872
7784 Fortalecimiento de la educación inicial con pertinencia y calidad en Bogotá D.C.	3	116.059.472	92.846.672	-	23.212.800
7808 Administración del Talento Humano al Servicio de la Educación Oficial de Bogotá D.C.	11	60.333.770	2	-	60.333.768
7818 Fortalecimiento Institucional para la Gestión Educativa en Bogotá D.C.	3	523.510.748	134.810.560	-	388.700.188
7888 Fortalecimiento de políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG en la Secretaría de Educación de Bogotá D.C.	1	9	-	-	9
Funcionamiento	2	1.576.630	-	-	1.576.630
Total	264	116.539.233.340	10.165.997.813	28.606.765.397	77.766.470.130

Fuente Dirección Financiera, *oficio I-2023-118859*. 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 sin giros en la vigencia 2022, se constituyeron como reserva presupuestal en el 2023, \$595.174 millones. A 30 de septiembre la Secretaría de Educación del Distrito ha realizado anulaciones por valor de \$2.199 millones, quedando una reserva definitiva de \$592.975 millones.

De igual manera, se observó que se efectuó un total de giros por \$431.723 millones correspondiente al 73% de dicha reserva.

Derivado de lo anterior, a 30 de septiembre de 2023, se mantuvo un saldo de reservas presupuestales por valor de \$161.252 millones, equivalentes al 27% de la constituida en este año. De este valor de reservas presupuestales sin giro, el 0,1% corresponde a gastos de funcionamiento y el 99,9% a inversión directa.

Av. El Dorado No. 66 - 63
Código postal: 111321
PBX: 324 1000 - Fax: 315 34 48
www.educacionbogota.edu.co
Información: Línea 195



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Tabla: 4 Reservas presupuestales a 30 de septiembre 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	-57.981.674	7.029.386.703	6.913.265.594	98%	116.121.109
INVERSIÓN	588.086.457.892	-2.141.126.643	585.945.331.249	424.809.602.337	73%	161.135.728.912
TOTAL	595.173.826.269	-2.199.108.317	592.974.717.952	431.722.867.931	73%	161.251.850.021

Fuente Dirección Financiera, oficio I-2023-118859. Elaboró Oficina de Control Interno.

A continuación, se presenta el valor de las reservas constituidas en el marco de la gestión contractual de los proyectos de inversión con corte a 30 de septiembre de 2023, desagregado en los diferentes proyectos de inversión:

Tabla 5: Reserva presupuestal por proyecto de inversión a 30 de septiembre de 2023.

No. PI	Descripción	Reserva Constituida	Anulaciones Acumuladas	Reserva Definitiva	Autorización Giro Acumulada	% Ej. Autorización Giro	Reserva Sin Autorización Giro
7746	Conformación de entornos educativos protectores y confiables en Bogotá D.C.	2.966.055.812	-2.703.500	2.963.352.312	1.429.529.601	48,2%	1.533.822.711
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.	370.420.748.020	-78.317.335	370.342.430.685	228.095.889.435	61,6%	142.246.541.250
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.	1.834.933.918	-140.600	1.834.793.318	1.270.426.818	69,2%	564.366.500
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.	27.400.590.893	-3.342	27.400.587.551	23.280.779.356	85,0%	4.119.808.195
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	84.978.002.316	-272.212.109	84.705.790.207	73.075.595.110	86,3%	11.630.195.097
7686	Implementación del programa de innovación y transformación pedagógica en los colegios públicos para el cierre de brechas educativas de Bogotá D.C.	5.323.913.265	-14.895.036	5.309.018.229	4.948.504.813	93,2%	360.513.416

No. PI	Descripción	Reserva Constituida	Anulaciones Acumuladas	Reserva Definitiva	Autorización Giro Acumulada	% Ej. Autorización Giro	Reserva Sin Autorización Giro
7690	Fortalecimiento de la política de educación inclusiva para poblaciones y grupos de especial protección constitucional de Bogotá D.C.	1.101.574.468	-439.757.602	661.816.866	642.542.866	97,1%	19.274.000
7689	Fortalecimiento de las competencias de los jóvenes de media del distrito para afrontar los retos del siglo XXI en Bogotá D.C.	4.307.548.646	-325.251.844	3.982.296.802	3.888.711.802	97,7%	93.585.000
7624	Servicio educativo de Cobertura con Equidad en Bogotá D.C.	14.068.760.380	-533.902.205	13.534.858.175	13.259.087.053	98,0%	275.771.122
7888	Fortalecimiento de políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG en la Secretaría de Educación de Bogotá D.C.	2.633.243.173	0	2.633.243.173	2.599.964.405	98,7%	33.278.768
7808	Administración del Talento Humano al Servicio de la Educación Oficial de Bogotá D.C.	6.805.895.461	-254.604.459	6.551.291.002	6.476.303.169	98,9%	74.987.833
7818	Fortalecimiento Institucional para la Gestión Educativa en Bogotá D.C.	60.879.935.813	-137.161.040	60.742.774.773	60.559.189.753	99,7%	183.585.020
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.	840.679.934	0	840.679.934	840.679.934	100,0%	0
7643	Implementación del Programa integral de educación socioemocional, ciudadana y construcción de escuelas como territorios de paz en Bogotá D.C.	3.065.207.035	-47.241.400	3.017.965.635	3.017.965.635	100,0%	0
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.	858.456.430	-16.355.035	842.101.395	842.101.395	100,0%	0
7737	Implementación del programa niñas y niños educan a los adultos en Bogotá D.C.	294.047.059	0	294.047.059	294.047.059	100,0%	0
7784	Fortalecimiento de la educación inicial con pertinencia y calidad en Bogotá D.C.	232.137.469	-18.581.136	213.556.333	213.556.333	100,0%	0
7599	Fortalecimiento de las estrategias de educación ambiental en los colegios oficiales de Bogotá D.C.	60.613.600	0	60.613.600	60.613.600	100,0%	0

No. PI	Descripción	Reserva Constituida	Anulaciones Acumuladas	Reserva Definitiva	Autorización Giro Acumulada	% Ej. Autorización Giro	Reserva Sin Autorización Giro
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.	14.114.200	0	14.114.200	14.114.200	100,0%	0

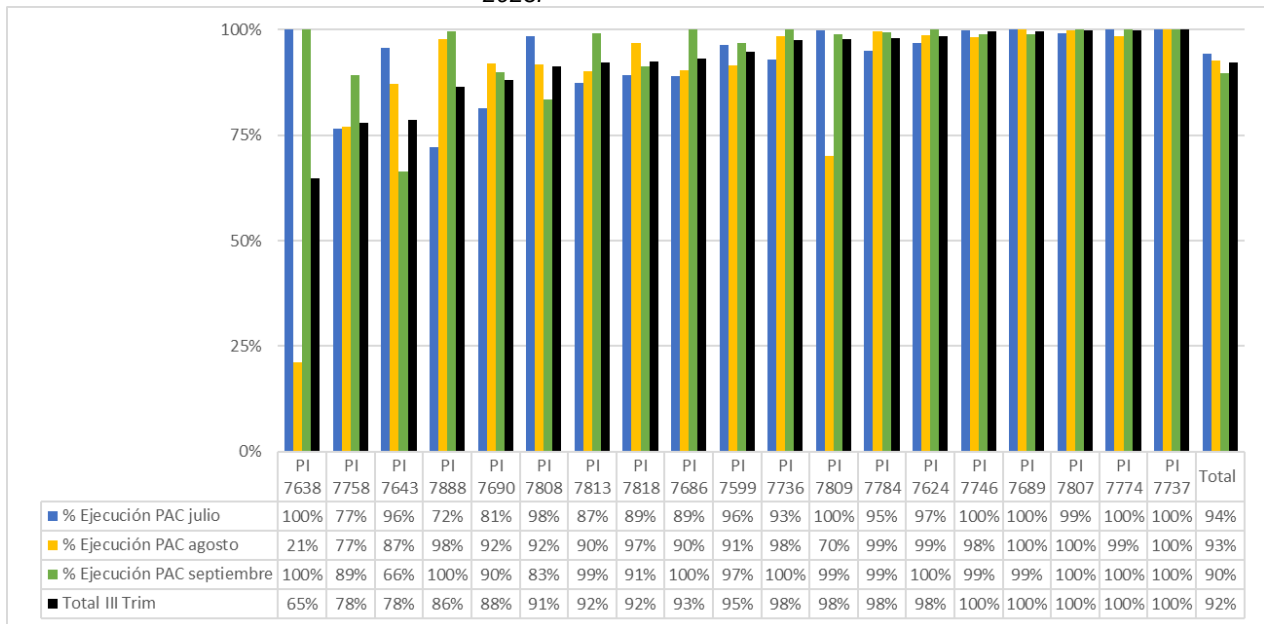
Fuente: Oficina de Presupuesto, oficio I-2023-118859. Elaborado por Oficina de Control Interno.
Cifras en millones de pesos.

Se observa que el proyecto de inversión 7746 presenta una reserva sin girar superior al 50%, lo cual representa una alerta por posible riesgo de generación de pasivos exigibles y una inadecuada gestión por parte del responsable.

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

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

Gráfica 3: Ejecución del Programa anual mensualizado de caja julio, agosto y septiembre de 2023.



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

Para septiembre se presentó la ejecución más baja del tercer trimestre del PAC, con un 90% en promedio. Los proyectos con el menor cumplimiento fueron el **7690** "Fortalecimiento de la política de educación inclusiva para poblaciones y grupos de especial protección constitucional de Bogotá D.C." con el 66%; **7808** "Administración del Talento Humano al Servicio de la Educación Oficial de

Bogotá D.C. con el 83% y **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.” con el 89%.

Para agosto se presentó un cumplimiento del 93%. Los proyectos con menor ejecución fueron el **7737** “Implementación del programa niñas y niños educan a los adultos en Bogotá D.C.” con el 21%; **7624** “Servicio educativo de Cobertura con Equidad en Bogotá D.C.” con el 70%; **7813** “Innovación y modernización de la plataforma tecnológica para el mejoramiento de la calidad educativa.” con el 77% y **7690** “Fortalecimiento de la política de educación inclusiva para poblaciones” con el 87%.

En julio, se presentó un cumplimiento del 94%. Los proyectos con menor ejecución fueron el **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 72%; **7813** “Innovación y modernización de la plataforma tecnológica para el mejoramiento de la calidad educativa.” con el 77%; **7818** “Fortalecimiento Institucional para la Gestión Educativa en Bogotá” con el 87%; **7643** “Implementación del Programa integral de educación socioemocional, ciudadana y construcción de escuelas como territorios de paz en Bogotá D.C.” con el 89% y **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 89%.

5. 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”.



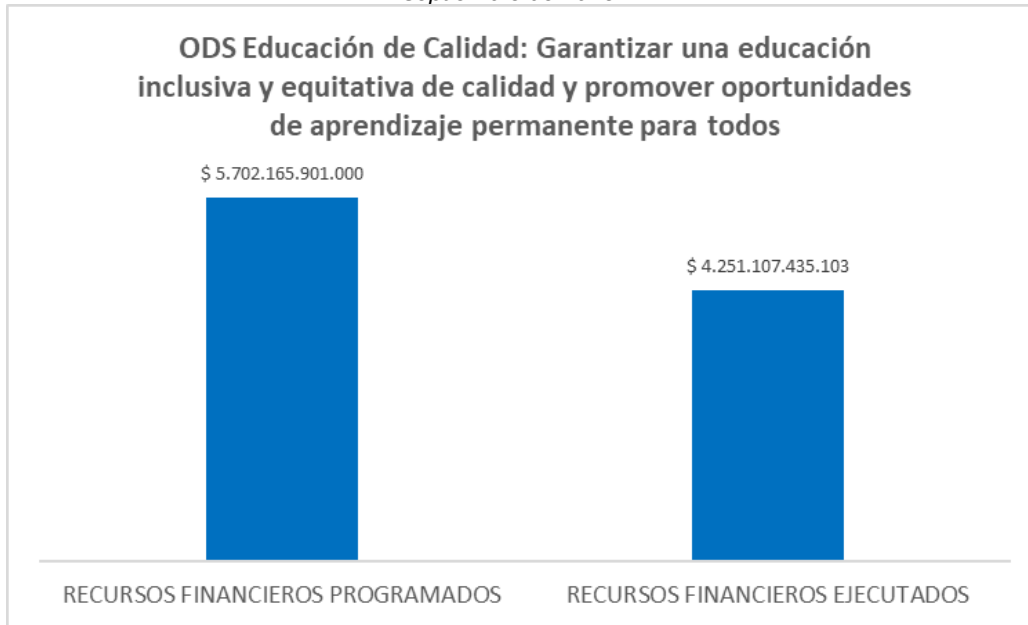
De acuerdo con la información suministrada por la Oficina Asesora de Planeación, a corte 30 de junio de la vigencia 2023 la Secretaría de Educación del Distrito aporta directamente desde los 19 proyectos de inversión al Objetivo de Desarrollo Sostenible (ODS) número cuatro (4) “Educación de calidad: *garantizar una educación inclusiva y equitativa de calidad y promover oportunidades de aprendizaje permanente para todos*”.

5.1 Asignación presupuestal ODS.

Para el cumplimiento de los objetivos de desarrollo sostenible y metas propuestas para los proyectos de inversión se asignó un total de \$5.702.165.901.000², los cuales a 30 de septiembre de 2023 se ejecutó el 75% de los mismos, que equivalen a \$ 4.251.107.435.103. A continuación, se detalla la asignación presupuestal dada por ODS:

² Presupuesto vigente para 2023.
Av. El Dorado No. 66 - 63
Código postal: 111321
PBX: 324 1000 - Fax: 315 34 48
www.educacionbogota.edu.co
Información: Línea 195

Gráfica 4: Presupuesto programado y ejecutado para el cumplimiento de ODS a 30 de septiembre de 2023.



Fuente: Oficina Asesora de Planeación- dirección financiera. Elaboró. Equipo auditor.

El detalle del avance de cada una de las metas de los 19 proyectos de inversión y de las metas asociadas al plan de desarrollo que aportan directamente al objetivo de Desarrollo Sostenible (ODS) número cuatro (4) se presentan en la siguiente sección.

6. SEGUIMIENTO A LAS METAS DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN Y METAS PLAN DE DESARROLLO A 30 DE SEPTIEMBRE 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.

6.1 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 5. Proyectos de inversión: % de avance de ejecución a 30 septiembre 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 75% de cumplimiento de la meta esperada en el tercer trimestre del 2023 y una que se cumplió en la vigencia 2021 (7809). A continuación, se relacionan las 4 metas:

6.1.1. El proyecto de inversión **7686** en la meta *“Reconocer y apoyar la labor de 7.000 docentes y directivos docentes a través de programas de formación, de la generación de escenarios que permitan su vinculación a redes, colectivos, semilleros escolares, grupos de investigación e innovación, creando una estrategia que promueva capacidades de investigación y desarrollo, además del reconocimiento social a su labor, distribuidos así: 5.000 maestros, maestras y directivos docentes en estrategias de formación posgradual, especialmente en maestrías y 2.000 en estrategias de reconocimiento, formación permanente, innovación e investigación.”* que tiene una meta programada para la vigencia 2023 de cubrir a 4.635 docentes, de acuerdo con la información reportada, presenta un avance del 26,6%, que corresponde a 1.233 docentes favorecidos, como meta acumulada vigencias 2020, 2021 y 2022.

Para la vigencia 2023, se avanzó en la convocatoria Profes a la U Formación Posgradual para beneficiar aproximadamente a 1.500 docentes y directivos docentes nombrados en propiedad en la SED, con programas de especialización, maestría y doctorado de 29 IES de orden distrital y nacional. En julio se finalizó la fase de selección y admisión por parte de las IES con un total de 522 docentes admitidos a los programas, así mismo, inicio la fase 3 del proceso: Adjudicación y legalización, de los 522 docentes admitidos, 506 cuentan con el formulario de solicitud de crédito aprobado. Es de resaltar que, a pesar de las actividades realizadas, posiblemente no se lograría la meta a final de año.

6.1.2. El proyecto de inversión **7638** en la meta *“Entregar 35 colegios nuevos o restituidos, de los cuales 15 corresponden a terminación de colegios que se encuentran en ejecución de obra al inicio de la administración y 20 colegios nuevos o restituidos, con comedores escolares y ambientes de aprendizaje adecuados para la jornada única, el desarrollo de la primera infancia, y la transformación pedagógica; y realizar la intervención del 100% de instituciones educativas priorizadas en materia de mejoramientos y con dotaciones para el aprendizaje y el cierre de brechas digitales, contribuyendo al plan de reactivación económica de la ciudad a raíz de la emergencia de la CODIV-19.”*, que tiene una meta programada para la vigencia 2023 de 6 colegios y de acuerdo con la información reportada presentó un avance del 67%, con 4 colegios terminados y/o entregados. Se viene avanzando en el proyecto y se espera que se cumpla con la meta programada.

6.1.3. El proyecto de inversión **7686** en la meta *“Reducir la brecha de calidad educativa entre colegios públicos y privados, a través de la transformación curricular y pedagógica del 100% de colegios públicos, el sistema multidimensional de evaluación y el desarrollo de competencias del siglo XXI, que incluye el aprendizaje autónomo y la virtualidad como un elemento de innovación.”*, que tiene una meta programada para la vigencia 2023 de 95 colegios clasificados en A y A+ en las pruebas Saber. De acuerdo con la información reportada presenta un avance del 71,58%; se señala que se adelantaron acciones durante el año para fortalecer los aprendizajes evaluados en el examen Saber 11 y las habilidades que se requieren en el tránsito a la formación posmedia y que se está a la espera del reporte de resultados en el IV trimestre.

6.1.4. 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 practica 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 72,24%, que corresponden a 94 instituciones.

6.2 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 30 de septiembre de 2023, 78 actividades se encuentran vigentes, de las cuales 7 no presentaron ejecución o presentan un porcentaje de avance inferior al 40%, las cuales se relacionan a continuación:

Tabla 6: Metas asociadas a proyectos de inversión con cumplimiento menor al 75% a 30 de septiembre de 2023.

No. Proyecto	Nombre Componente	% Avance de Ejecución Física Acumulada	Información reportada por el Gerente del proyecto
7599	Realización y/o socialización de orientaciones pedagógicas en educación ambiental y/o protección animal dirigidas a las IED	33,33%	A la fecha se han elaborado y socializado con las IED dos cartillas de educación ambiental, una sobre sistema hídrico y una segunda sobre cambio climático. Por otra parte, en la actualidad el equipo de educación ambiental se encuentra finalizando un documento sobre bienestar y protección animal y otro documento sobre manejo de residuos sólidos y consumo responsable.
7638	Mejoramientos	50,00%	Se proyectó la intervención de 282 sedes educativas, de las cuales 173 corresponde a meta rezago 2022 y 109 meta proyectada 2023. A corte del mes de septiembre de 2023 se terminaron un total de 141 intervenciones correspondiente al 81,50% de la ejecución de la meta rezago y al 50% del total de las sedes proyectadas para el 2023. Se sigue trabajando de la mano con los directivos de las instituciones educativas los planes de contingencia de los frentes de obra que se encuentran en ejecución con el fin de no afectar la operación en los colegios. Sin embargo, en aquellos planes de contingencia donde se realizan paralelamente actividades de obra y actividades propias de los establecimientos educativos se ha tenido que coordinar horarios de trabajo e ingreso y salida de materiales con el fin de no afectar la presencialidad, lo que ha ocasionado que las actividades demoren más de lo previsto.
7643	Integración de educación socioemocional	60,00%	A 30 de septiembre se avanza en la elaboración del segundo documento del proceso de sistematización de experiencias en el marco del acompañamiento territorial del Programa Integral. Este avance corresponde a los tres primeros capítulos. El documento recogerá las principales reflexiones, aprendizajes y retos identificados por las comunidades educativas en el desarrollo y fortalecimiento de sus iniciativas y experiencias a través de las capacidades socioemocionales y ciudadanas.

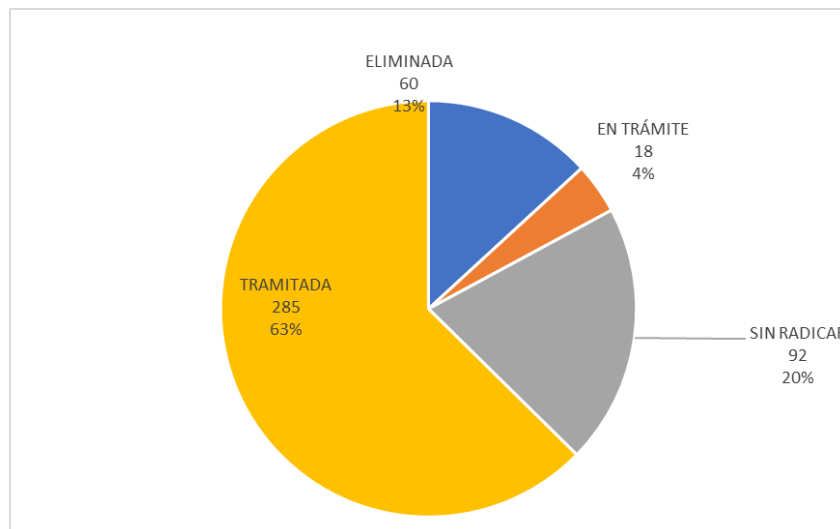
No. Proyecto	Nombre Componente	% Avance de Ejecución Física Acumulada	Información reportada por el Gerente del proyecto
7599	Implementación y seguimiento de la Estrategia SSA en las IED	61,11%	El alcance de la meta se reportará con el cierre de calendario escolar, una vez culminados los acompañamientos con las 7 IED proyectadas que restan para dar cumplimiento a las 18 IED a acompañar durante el 2023 y las 32 que se encuentran vinculadas al proceso desde el 2022.
7638	Construcción y terminación	66,67%	En la vigencia 2023, a corte de 30 de septiembre, se ha terminado y/o entregado 4 colegios (2 sedes de primera infancia y 2 Colegios nuevos) 01. María Cristina Salazar Camacho- Sabana de Tibabuyes, la cual beneficiara a 180 niños y 2. Ana Mercedes Hoyos Mejía- Fontana grande, ampliando la cobertura en 225 cupos, estos ubicados en la localidad de Suba, 3. El Colegio Lucia Rubio de Laverde - Porvenir de la localidad de Engativá que beneficiara a 1040 niños, y 4. Ciudad Chengdú ubicado en la localidad de Usme con una capacidad de 550 cupos.
7818	Certificación del proceso del servicio a la ciudadanía	70,00%	Teniendo en cuenta que para el 2023, la meta es del 10%, se reportan los avances representados en 100%, obteniendo para septiembre un avance del 0.13% y un acumulado del 82%, es decir 0,82%, con de 9 actividades programadas y ejecutadas en su totalidad en el Plan de Trabajo.

Fuente: SEGPLAN. Elaboró Oficina de Control Interno.

7. PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES (PAA).

Durante el tercer trimestre del 2023 se programaron un total de 456 ítems en el Plan Anual de Adquisiciones de los cuales se tramitaron 285 ítems que corresponden al 63% y se eliminaron un total de 60 ítems (13%).

Gráfica 6: Ejecución del Plan Anual de Adquisiciones. 30 de septiembre de 2023



Fuente: Dirección de Contratos SED. Elaboró. Equipo auditor.

A continuación, se detalla el estado y cumplimiento de plan anual de adquisiciones durante el tercer trimestre por gasto de inversión y de funcionamiento.

Tabla 7 Estado del Plan Anual de adquisiciones por proyecto - III trimestre 2023

Fuente de financiación	DESIERTA	ELIMINADA	EN TRÁMITE	SIN RADICAR	TRAMITADA	TOTAL
7624		1		5	5	11
7638		30	2	18	17	67
7643					1	1
7686		1		1	30	32
7689					13	13
7690		10	1	3	10	24
7736		6		15	77	98
7746					1	1
7758		1	7	4		12
7784					4	4
7807					2	2
7808		3	4		31	38
7813		3		2	4	9
7818	1	1	2	4	42	50
7888				1	33	34
Funcionamiento		4	2	39	15	60
Total	1	60	18	92	285	456

Fuente: Dirección de Contratos SED. Elaboró. Equipo auditor.

De acuerdo con la información suministrada por la Dirección de Contratación relacionada con los ítems programados y los ítems ejecutados, se observa que se han tramitado 346 procesos siendo el 75,9% del total de los ítems programados en el tercer trimestre de la vigencia.

Se observó que diez 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 durante el tercer trimestre, de \$175.699.001.158 (14% del total), por lo que se genera una alerta.

A continuación, se relacionan los proyectos:

- 7638 con 20 ítems pendientes,
- 7736 con 15 ítems pendientes,
- 7758 con 11 ítems pendientes,
- 7818 con 6 ítems pendientes,
- 7624 con 5 ítems pendientes,
- 7690 y 7808 con 4 ítems pendientes,
- 7813 con 2 ítems pendientes y
- 7686 y 7888 con 1 ítem pendiente.

8. RECOMENDACIONES

- Continuar con la ejecución del presupuesto asignado para la vigencia actual e implementar acciones en aquellos proyectos con un cumplimiento por debajo del promedio y que tienen una alta participación dentro del total.
- Implementar acciones que conduzcan al mejoramiento en cuanto a la ejecución de giros en proyectos identificados con un bajo porcentaje de recursos girados.
- Fortalecer las gestiones realizadas para lograr disminuir la reserva presupuestal y los pasivos exigibles, principalmente en proyectos que presentan una reserva sin girar superior al 50%.
- 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, toda vez que se observan ítems programados pendientes de tramitar en varios de los proyectos y que, durante el tercer trimestre, tuvieron una participación relevante en cuanto al valor estimado de los ítems no ejecutados.
- 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. Si bien se ha avanzado en la ejecución de las metas, hay proyectos con baja ejecución en los cuales no hay una justificación de los retrasos o una cuantificación del avance real de los mismos y teniendo en cuenta que se solo falta un trimestre por ejecutar, probablemente no logren cumplir sus objetivos.
- 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,



Óscar Andrés García Prieto
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró:
Ilich Vladimir Hilarión García - Contratista OCI

