



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

<b>1. ENTIDAD:</b> ALCALDÍA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS		<b>2. ÁREA EVALUADA:</b> SECRETARÍA DE HACIENDA DISTRITAL		
<b>3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES Y ESTRATEGIAS RELACIONADOS CON EL PLAN DE DESARROLLO:</b>				
3.1. <b>LÍNEA ESTRATÉGICA:</b> Innovación publica y participación ciudadana				
3.2. <b>IMPULSOR DE AVANCE:</b> Finanzas públicas				
3.3. <b>PROGRAMA:</b> Gestión fiscal y financiera oportuna				
3.4. <b>NÚMERO DE INFORME:</b> INF-LEY-EGID-011-2025				
3.5. <b>FECHA:</b> 31 enero de 2025				
<b>4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL</b>		<b>5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS</b>		
		<b>5.1. INDICADOR</b>	<b>5.2. RESULTADO (%) PLAN DE ACCIÓN</b>	<b>5.3. ANÁLISIS DE RESULTADOS SEGÚN EVIDENCIAS VERIFICADAS OACI</b>
Recaudar \$393.165.798.563 pesos por Impuesto Predial Unificado		Impuesto Predial Unificado recaudado  (423913849857/ 393165798563)*100	100%	Debido a la ausencia de evidencias, se logró determinar un porcentaje de avance del 0%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).
Recaudar \$662.915.926.390 pesos por Impuesto de Industria y Comercio y Complementarios		Impuesto de Industria, Comercio y Complementarios recaudado  (630292882901/ 662915926390)*100	95%	Debido a la ausencia de evidencias, se logró determinar un porcentaje de avance del 0%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).
Recaudar \$7.138.513.013 pesos por Impuesto de Delineación Urbana		Impuesto de Delineación Urbana recaudado  (11515173869/ 7138513013)*100	100%	Debido a la ausencia de evidencias, se logró determinar un porcentaje de avance del 0%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

			(oportunidad, integralidad y pertinencia).
Recaudar \$53.552.764.612 pesos por Sobretasa a la gasolina	Sobretasa a la Gasolina recaudada $(56461296000/53552764612)*100$	100%	Debido a la ausencia de evidencias, se logró determinar un porcentaje de avance del 0%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).
Diseñar e implementar cuatro (4) nuevas estrategias de fortalecimiento tributario en el Distrito.	Estrategias de fortalecimiento tributario en el Distrito diseñadas e implementadas $(4/4)*100$	100%	Debido a la ausencia de evidencias, se logró determinar un porcentaje de avance del 0%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).

#### 6. EVALUACIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA:

El resultado reportado por la Secretaría de Planeación no coincide con la evaluación realizada por la Oficina Asesora de Control Interno (OACI), toda vez que no se contó con la información pertinente para verificar su cumplimiento.

La inversión del programa se realizó a través del proyecto “Gestión Fiscal y Financiera Oportuna” cuya asignación presupuestal fue de veintitrés mil novecientos quince millones seiscientos cincuenta mil doscientos ochenta y cinco pesos (\$23.915.650.285), de los que se ejecutaron diecinueve mil seiscientos doce millones noventa y cinco mil setecientos cincuenta y cinco pesos (\$19.612.095.755), correspondientes al 82%.

En cuanto a la eficiencia del gasto en razón al cumplimiento de las metas, se obtuvo una diferencia negativa del 82%, es decir, se evidenció una relación inversa entre el avance de las metas programadas basadas en la ausencia de evidencias y la ejecución presupuestal para el cumplimiento del Plan de Desarrollo. Esto refleja debilidades en la gestión y el seguimiento estratégico de la inversión del gasto público social, contraviniendo el principio de eficiencia contemplado en la Ley 152 de 1994, toda vez que no se optimizaron los recursos, teniendo en cuenta el costo de la inversión sin los beneficios proyectados.



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

Tabla de Eficacia Plan de Desarrollo Distrital 2024-2027

NIVEL DE EFICACIA	AVANCE DE LA META – PLAN DE ACCIÓN	AVANCE DE LA META – VERIFICACIÓN DE EVIDENCIAS REALIZADAS POR LA OACI	CALIFICACIÓN
Muy Alto	99%		Mayor o igual a 90%.
Alto			Igual o mayor al 70%, hasta el 89,9%.
Medio			Igual o mayor al 50%, hasta el 69,9%.
Bajo			Igual o mayor al 30%, hasta el 49,9%.
Muy bajo		0%	Menor al 29,9

Fuente: Plan de Desarrollo Distrital 2024 - 2027.

De acuerdo con la tabla de calificación de niveles de eficacia del Plan de Desarrollo distrital vigente y la verificación de evidencias, el programa *Gestión fiscal y financiera oportuna* arrojó un resultado del cero por ciento (0%) de avances, ubicándose en un rango de eficacia Muy Bajo para el período evaluado, toda vez que no se contó con información que pudiera soportar el cumplimiento de las actividades.

<b>1. ENTIDAD:</b> ALCALDÍA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS		<b>2. ÁREA EVALUADA:</b> SECRETARÍA DE HACIENDA DISTRITAL		
<b>3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES Y ESTRATEGIAS RELACIONADOS CON EL PLAN DE DESARROLLO:</b>				
3.1. <b>LÍNEA ESTRATÉGICA:</b> Innovación pública y participación ciudadana				
3.2. <b>IMPULSOR DE AVANCE:</b> Finanzas públicas				
3.3. <b>PROGRAMA:</b> Hacienda moderna y digital				
3.4. <b>NÚMERO DE INFORME:</b> INF-LEY-EGID-011-2025				
3.5. <b>FECHA:</b> 31 enero de 2025				
<b>4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL</b>		<b>5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS</b>		
		<b>5.1. INDICADOR</b>	<b>5.2. RESULTADO (%)</b>	<b>5.3. ANÁLISIS DE RESULTADOS SEGÚN EVIDENCIAS VERIFICADAS OACI</b>
Implementar un (1) proyecto de modernización integral en la Secretaría de Hacienda		Proyecto de modernización de la Secretaría de Hacienda implementado $(0/0,25)*100$	0%	La Secretaría de Planeación no reportó avance en la meta.



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

## 6. EVALUACIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA:

De acuerdo con la matriz de seguimiento y evaluación del plan de acción de la Secretaría de Hacienda, suministrada por la Secretaría de Planeación, se identificó que en la matriz del componente estratégico el programa relaciona una meta producto y en la matriz del componente de Inversión relaciona tres metas productos, lo que generó confusión en la evaluación; no obstante, como base se tomó la única meta que contó con indicador para su medición, misma meta que se relaciona en el presente informe.

La inversión del programa se realizó a través del proyecto “Modernización Integral de la Secretaria de Hacienda del Distrito de Cartagena de Indias” cuya asignación presupuestal fue de cuatro mil ochocientos quince millones de pesos (4.815.000.000), de los que se ejecutaron mil quinientos cincuenta y cuatro millones de pesos (\$1.554.000.000). Esta ejecución se dio en cumplimiento a las actividades del proyecto que presentó un avance del 74%.

De acuerdo con la definición de los entregables relacionados en la matriz del plan de acción, un “Informe de Supervisión” se considera insuficiente para verificar el cumplimiento de la meta, teniendo en cuenta que los proyectos se basan en el desarrollo de productos.

En cuanto a la eficiencia del gasto en razón al cumplimiento de las metas, se obtuvo una diferencia negativa del 32%, es decir, se evidenció una relación inversa entre el avance de la meta programada y la ejecución presupuestal para el cumplimiento del Plan de Desarrollo. Esto refleja debilidades en la gestión y el seguimiento estratégico de la inversión del gasto público social, contraviniendo el principio de eficiencia contemplado en la Ley 152 de 1994, toda vez que no se optimizaron los recursos, teniendo en cuenta que hubo un costo de inversión sin obtener los beneficios proyectados.

Tabla de Eficacia Plan de Desarrollo Distrital 2024-2027

NIVEL DE EFICACIA	AVANCE DE LA META – PLAN DE ACCIÓN	AVANCE DE LA META – VERIFICACIÓN DE EVIDENCIAS REALIZADAS POR LA OACI	CALIFICACIÓN
Muy Alto			Mayor o igual a 90%.
Alto			Igual o mayor al 70%, hasta el 89,9%.
Medio			Igual o mayor al 50%, hasta el 69,9%.
Bajo			Igual o mayor al 30%, hasta el 49,9%.
Muy bajo	0%	0%	Menor al 29,9

Fuente: Plan de Desarrollo Distrital 2024 - 2027.

De acuerdo con la tabla de calificación de niveles de eficacia del Plan de Desarrollo distrital vigente, el cero por ciento (0%) de avances ubicó el programa *Hacienda moderna y digital* en un rango de eficacia Muy Bajo para el período evaluado,



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

<b>1. ENTIDAD:</b> ALCALDÍA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS		<b>2. ÁREA EVALUADA:</b> SECRETARÍA DE HACIENDA DISTRITAL	
<b>3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES Y ESTRATEGÍAS RELACIONADOS CON EL PLAN DE DESARROLLO:</b>  <b>3.1. LÍNEA ESTRATÉGICA:</b> Innovación pública y participación ciudadana <b>3.2. IMPULSOR DE AVANCE:</b> Sistema de planeación distrital <b>3.3. PROGRAMA:</b> Gestión catastral con enfoque multipropósito <b>3.4. NÚMERO DE INFORME:</b> INF-LEY-EGID-011-2025 <b>3.5. FECHA:</b> 31 enero de 2025			
<b>7. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL</b>	<b>8. MEDICIÓN DE COMPROMISOS</b>		
	<b>5.1. INDICADOR</b>	<b>5.2. RESULTADO (%)</b>	<b>5.3. ANÁLISIS DE RESULTADOS SEGÚN EVIDENCIAS VERIFICADAS OACI</b>
Implementar una (1) operación del servicio público de catastro multipropósito	Trámites de Conservación Catastral realizados  (0,25/0,25)*100	100%	De acuerdo con la verificación de evidencias, se logró determinar un porcentaje de avance del 95%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).
Formular un (1) Plan de fortalecimiento para la prestación efectiva del servicio público de gestión catastral	Área Geográfica actualizada catastralmente con enfoque multipropósito  (0,25/0,25)*100	100%	Debido a la ausencia de evidencias, se logró determinar un porcentaje de avance del 0%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).
<b>9. EVALUACIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA:</b>			
El resultado reportado por la Secretaría de Planeación no coincide con la evaluación de las evidencias realizada por la Oficina Asesora de Control Interno (OACI), toda vez que en la información remitida no se observó información sobre la elaboración del plan de fortalecimiento contemplado en la meta n°2, por lo que la evaluación dio como resultado cero, reflejando una discrepancia entre el cumplimiento reportado en el plan de acción (100%) y el avance verificado a través de las evidencias (48%).			



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

La inversión del programa se llevó a cabo a través del proyecto “Gestión Catastral con Enfoque Multipropósito”, cuyo presupuesto asignado fue de cinco mil seiscientos millones de pesos (\$5.600.000.000) con una ejecución de novecientos diez millones novecientos treinta y nueve mil once pesos (\$910.9309.011) correspondiente al 16.27% a pesar de que el avance de las metas del proyecto se presentó en un 85%.

En cuanto a la eficiencia del gasto en razón al cumplimiento de las metas, se obtuvo una diferencia positiva del 34%, que corresponde a la optimización de los recursos, teniendo en cuenta que los beneficios obtenidos De acuerdo con lo evidenciado, superaron el costo de la inversión. No obstante, una baja ejecución presupuestal significativa refleja debilidades en la planeación presupuestal con una sobreestimación del recurso, lo que podría conllevar a que haya reducción del presupuesto en vigencias futuras.

La baja ejecución también obedeció a que el contrato interadministrativo N° CD-SHD-CONTINT-002-2024 suscrito entre el Distrito de Cartagena de Indias y Área Metropolitana de Barranquilla – AMB tuvo un reajuste en el cronograma y el contrato celebrado para la implementación del software, pactado para culminar en diciembre del 2024, en última acta se solicitó continuar con la prestación del servicio ininterrumpida debido a que no se pudo completar el objeto del contrato por retrasos en la definición y legalización de la pasarela de pagos.

Tabla de Eficacia Plan de Desarrollo Distrital 2024-2027

NIVEL DE EFICACIA	AVANCE DE LA META – PLAN DE ACCIÓN	AVANCE DE LA META – VERIFICACIÓN DE EVIDENCIAS REALIZADAS POR LA OACI	CALIFICACIÓN
Muy Alto	100%		Mayor o igual a 90%.
Alto			Igual o mayor al 70%, hasta el 89,9%.
Medio			Igual o mayor al 50%, hasta el 69,9%.
Bajo		48%	Igual o mayor al 30%, hasta el 49,9%.
Muy bajo			Menor al 29,9

Fuente: Plan de Desarrollo Distrital 2024 - 2027.

De acuerdo con la tabla de calificación de niveles de eficacia del Plan de Desarrollo distrital vigente y la verificación de evidencias, el programa *Gestión catastral con enfoque multipropósito* arrojó un resultado del cuarenta y ocho por ciento (48%) de avances, ubicándose en un rango de eficacia Bajo para el período evaluado, toda vez que la información no fue suficiente para soportar el cumplimiento total del programa.



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

<b>1. ENTIDAD:</b> ALCALDÍA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS		<b>2. ÁREA EVALUADA:</b> SECRETARÍA DE HACIENDA DISTRITAL		
<b>3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES Y ESTRATEGIAS RELACIONADOS CON EL PLAN DE DESARROLLO:</b>  <b>3.1. LÍNEA ESTRATÉGICA:</b> Desarrollo económico equitativo <b>3.2. IMPULSOR DE AVANCE:</b> Competitividad e innovación <b>3.3. PROGRAMA:</b> Unidos por una Cartagena competitiva e innovadora <b>3.4. NÚMERO DE INFORME:</b> INF-LEY-EGID-011-2025 <b>3.5. FECHA:</b> 31 enero de 2025				
<b>4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL</b>	<b>5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS</b>			
	<b>5.1. INDICADOR</b>	<b>5.2. RESULTADO (%)</b>	<b>5.3. ANÁLISIS DE RESULTADOS SEGÚN EVIDENCIAS VERIFICADAS OACI</b>	
Actualizar un (1) Plan Regional de Competitividad	Plan Regional de Competitividad actualizado  (1/0,25)*100	100%	De acuerdo con la verificación de evidencias, se logró determinar un porcentaje de avance del 95%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).	
Implementar cuatro (4) acciones que fortalezcan el mejoramiento del clima de negocios	Acciones que fortalezcan el mejoramiento del clima de negocios implementadas  (2/2)*100	100%	De acuerdo con la verificación de evidencias, se logró determinar un porcentaje de avance del 95%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).	



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

Ejecutar ocho (8) estrategias de acompañamiento de iniciativas clúster y apuestas productivas promisorias	Estrategias de acompañamiento de iniciativas de clúster y apuestas productivas promisorias ejecutadas  (2/2)*100	100%	De acuerdo con la verificación de evidencias, se logró determinar un porcentaje de avance del 95%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).
Beneficiar a mil (1.000) personas través del diseño y ejecución de 4 planes de fomento de la cultura de la innovación	Personas beneficiadas con la implementación de planes de fomento de la cultura de la innovación  (2/2)*100	100%	De acuerdo con la verificación de evidencias, se logró determinar un porcentaje de avance del 50%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).
Actualizar un (1) Sistema de Innovación a través de acciones anuales	Sistema Distrital de innovación actualizado  (1/1)*100	100%	De acuerdo con la verificación de evidencias, se logró determinar un porcentaje de avance del 50%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).

**6. EVALUACIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA:**

El resultado reportado por la Secretaría de Planeación no coincide con la evaluación de las evidencias



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

realizada por la Oficina Asesora de Control Interno (OACI), toda vez que en la información de las metas cuatro y cinco no se dio información sobre el cumplimiento total de las metas, lo que representó un avance del 77%, esto refleja una discrepancia del 23% entre el cumplimiento reportado en el plan de acción y el avance verificado a través de las evidencias.

La meta número cuatro presentó debilidades en la definición del indicador, el entregable y la cantidad establecida en la programación, dado que los dos últimos no relacionan la cantidad de persona beneficiarias tal como se define en el indicador, lo que no permite medir de forma eficiente el nivel de cumplimiento de la meta del plan de acción. Como evidencia se suministró Convenio de Asociación 003 celebrado con la Universidad Tecnológica de Bolívar, siendo uno de los dos proyectos de innovación relacionados como entregables en el plan de acción, lo que conllevó a que su valoración fuera inferior a la establecida por la Secretaría de Planeación.

La meta número cinco también presentó debilidades en los soportes dado que como evidencia se suministró un documento preliminar, el cual no cuenta con firma ni visto bueno por lo que el resultado de la valoración tuvo una variación negativa con respecto al resultado obtenido por la Secretaría de Planeación como evaluador principal del cumplimiento de metas.

Con relación a la inversión del programa, esta se llevó a cabo a través del proyecto “Implementación de Estrategias de Fortalecimiento para la Competitividad Empresarial e Innovación en Cartagena”, cuyo presupuesto asignado fue de mil ciento sesenta y un millones ciento ochenta mil ciento ochenta y dos pesos (\$ 1.161.180.182), con una ejecución del 38,9%, es decir, cuatrocientos cincuenta y un millones ciento setenta y nueve mil ochocientos sesenta y un pesos (\$ 451.179.861) a pesar de que el avance del proyecto se presentó en un 95%.

En cuanto a la eficiencia del gasto en razón al cumplimiento de las metas, se obtuvo una diferencia positiva del 38%, que corresponde a la optimización de los recursos de acuerdo al nivel de avance de las metas verificado según evidencias.

Tabla de Eficacia Plan de Desarrollo Distrital 2024-2027

NIVEL DE EFICACIA	AVANCE DE LA META – PLAN DE ACCIÓN	AVANCE DE LA META – VERIFICACIÓN DE EVIDENCIAS REALIZADAS POR LA OACI	CALIFICACIÓN
Muy Alto	100%		Mayor o igual a 90%.
Alto		77%	Igual o mayor al 70%, hasta el 89,9%.
Medio			Igual o mayor al 50%, hasta el 69,9%.
Bajo			Igual o mayor al 30%, hasta el 49,9%.
Muy bajo			Menor al 29,9

Fuente: Plan de Desarrollo Distrital 2024 - 2027.



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

De acuerdo con la tabla de calificación de niveles de eficacia del Plan de Desarrollo distrital vigente y la verificación de evidencias, el programa *Unidos por una Cartagena competitiva e innovadora* arrojó un resultado del setenta y siete por ciento (77%) de avances, ubicándose en un rango de eficacia Alto para el período evaluado, toda vez que la información no fue suficiente para soportar el cumplimiento total del programa.

<b>1. ENTIDAD:</b> ALCALDÍA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS		<b>2. ÁREA EVALUADA:</b> SECRETARÍA DE HACIENDA DISTRITAL		
<b>3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES Y ESTRATÉGIAS RELACIONADOS CON EL PLAN DE DESARROLLO:</b>  3.1. <b>LÍNEA ESTRATÉGICA:</b> Desarrollo económico equitativo 3.6. <b>IMPULSOR DE AVANCE:</b> Competitividad e innovación 3.7. <b>PROGRAMA:</b> Cartagena global 3.8. <b>NÚMERO DE INFORME:</b> INF-LEY-EGID-011-2025 3.9. <b>FECHA:</b> 31 enero de 2025				
<b>4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL</b>	<b>5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS</b>			
	<b>5.1. INDICADOR</b>	<b>5.2. RESULTADO (%)</b>	<b>5.3. ANÁLISIS DE RESULTADOS SEGÚN EVIDENCIAS VERIFICADAS OACI</b>	
Implementar cuatro (4) estrategias de posicionamiento "Cartagena Plataforma Exportadora"	Estrategias de posicionamiento de "Cartagena Plataforma Exportadora" implementadas  (1/1)*100	100%	De acuerdo con la verificación de las evidencias se logró determinar un porcentaje de avance del 95%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).	
Asistir a cien (100) empresas en programas de exportaciones	Acciones que fortalezcan el mejoramiento del clima de negocios implementadas  (22/25)*100	88%	De acuerdo con la verificación de las evidencias se logró determinar un porcentaje de avance del 50%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la	



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

			información (oportunidad, integralidad y pertinencia).
General cuatro (4) alianzas para la promoción de Cartagena como "destino internacional en inversiones y apuestas productivas"	Alianzas para la promoción de Cartagena como "destino internacional en inversiones y apuestas productivas"  (1/1)*100	100%	De acuerdo con la verificación de las evidencias se logró determinar un porcentaje de avance del 95%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).

#### 6. EVALUACIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA:

El resultado reportado por la Secretaría de Planeación no coincide con la evaluación de las evidencias realizada por la Oficina Asesora de Control Interno (OACI), toda vez que en la información de las metas cuatro y cinco no se dio información sobre el cumplimiento total de las metas, lo que representó un avance del 80%, esto refleja una discrepancia del 16% entre el cumplimiento reportado en el plan de acción y el avance verificado a través de las evidencias.

En la evaluación también se observó que la meta número dos presentó debilidades entre el indicador y el entregable, dado que el primero focaliza las alianzas que se proyectaron en el plan de la vigencia 2024 y el segundo menciona cantidad de empresas con asistencia técnica, por lo que no sería posible verificar el avance de acuerdo con la definición del indicador de la meta. En la evaluación se estableció meta cumplida de acuerdo con la meta programa que fue el desarrollo de una alianza para la promoción de Cartagena como "destino internacional en inversiones y apuestas productivas", sin poder determinar la cantidad de empresas que participaron en la misma.

Con relación a la inversión del programa, esta se llevó a cabo a través del proyecto "Implementación de Acciones para el Posicionamiento de la Estrategia Ciudad Global Exportadora en el Distrito de Cartagena de Indias", cuyo presupuesto asignado fue de doscientos ochenta millones de pesos (\$280.000.000) con una ejecución del 89,29%, es decir, doscientos cincuenta millones de pesos (\$250.000.000) con un avance en el proyecto del 100% según los resultados presentados por la Secretaría de Planeación.

En cuanto a la eficiencia del gasto en razón al cumplimiento de las metas, se obtuvo una diferencia negativa del 9,3%, es decir, se evidencia una relación inversa entre el avance de las metas programadas basadas en evidencias y la ejecución presupuestal para el cumplimiento del Plan de Desarrollo. Esto refleja debilidades en la gestión y el seguimiento estratégico de la inversión del gasto público social, contraviniendo el principio de eficiencia contemplado en la Ley 152 de 1994, toda vez que no se



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

optimizaron los recursos, teniendo en cuenta que el costo de la inversión superó los beneficios logrados.

Tabla de Eficacia Plan de Desarrollo Distrital 2024-2027

NIVEL DE EFICACIA	AVANCE DE LA META – PLAN DE ACCIÓN	AVANCE DE LA META – VERIFICACIÓN DE EVIDENCIAS REALIZADAS POR LA OACI	CALIFICACIÓN
Muy Alto	96%		Mayor o igual a 90%.
Alto		80%	Igual o mayor al 70%, hasta el 89,9%.
Medio			Igual o mayor al 50%, hasta el 69,9%.
Bajo			Igual o mayor al 30%, hasta el 49,9%.
Muy bajo			Menor al 29,9

Fuente: Plan de Desarrollo Distrital 2024 - 2027.

De acuerdo con la tabla de calificación de niveles de eficacia del Plan de Desarrollo distrital vigente y la verificación de evidencias, el programa *Cartagena global* arrojó un resultado del ochenta por ciento (80%) de avances, ubicándose en un rango de eficacia Alto para el período evaluado, toda vez que la información no fue suficiente para soportar el cumplimiento total del programa.

<b>1. ENTIDAD:</b> ALCALDÍA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS	<b>2. ÁREA EVALUADA:</b> SECRETARÍA DE HACIENDA DISTRITAL		
<b>3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES Y ESTRATEGIAS RELACIONADOS CON EL PLAN DE DESARROLLO:</b>  3.1. <b>LÍNEA ESTRATÉGICA:</b> Desarrollo económico equitativo 3.2. <b>IMPULSOR DE AVANCE:</b> Diversificación económica 3.3. <b>PROGRAMA:</b> Unidos por la diversificación económica y el desarrollo empresarial 3.4. <b>NÚMERO DE INFORME:</b> INF-LEY-EGID-011-2025 3.5. <b>FECHA:</b> 31 enero de 2025			
<b>4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL</b>	<b>5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS</b>		
	<b>5.1. INDICADOR</b>	<b>5.2. RESULTADO (%)</b>	<b>5.3. ANÁLISIS DE RESULTADOS SEGÚN EVIDENCIAS VERIFICADAS OACI</b>
Implementar cuatro (4) rutas para la diversificación económica y el desarrollo empresarial	Rutas para la diversificación económica y el desarrollo	100%	De acuerdo con la verificación de las evidencias se logró determinar un porcentaje



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

	empresarial implementadas (1/1)*100		de avance del 95%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).
Ejecutar cuatro (4) estrategias de fortalecimiento empresarial y generación de encadenamientos productivos	MiPymes impactadas con servicios de fortalecimiento empresarial (1/1)*100	100%	De acuerdo con la verificación de las evidencias se logró determinar un porcentaje de avance del 95%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).
Impactar cuatrocientas (400) Mypimes con servicios de fortalecimiento empresarial	MiPymes impactadas con servicios de fortalecimiento empresarial (630/100)*100	100%	De acuerdo con la verificación de las evidencias se logró determinar un porcentaje de avance del 95%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).
Implementar un (1) programa de fortalecimiento de comerciantes de sectores estratégicos	Programa de fortalecimiento de comerciantes de sectores estratégicos implementando (1/1)*100	100%	De acuerdo con la verificación de las evidencias se logró determinar un porcentaje de avance del 75%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

## 6. EVALUACIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA:

El resultado reportado por la Secretaría de Planeación no coincide con la evaluación de las evidencias realizada por la Oficina Asesora de Control Interno (OACI), debido a que la inoportunidad en la entrega de la información afectó la calidad en el reporte de la información, así mismo, la información de la meta cuatro presentó inconformidades, lo que conllevó a una valoración de 90%; esto refleja una discrepancia del 10% entre el cumplimiento reportado en el plan de acción y el avance verificado a través de las evidencias.

De acuerdo con el resultado de la evaluación, la meta número cuatro presentó debilidades en la definición del indicador, el entregable y la cantidad establecida en la programación, dado que los dos últimos no representan el avance de la implementación del programa tal como se define en el indicador, lo que no permite medir de forma eficiente el nivel de cumplimiento de la meta del plan de acción. Como evidencia suministraron dos documentos: Documento Diseño de programas para atención en sistemas de mercados y Convenio CA-SHD-002-2024 para el programa de fortalecimiento a tenderos, lo que se enfocó en el desarrollo de la meta según su definición, permitiendo valorarla como cumplida.

Con relación a la inversión del programa, esta se llevó a cabo a través del proyecto “Implementación de estrategias de fortalecimiento empresarial y diversificación económica para el aumento de la capacidad productiva y económica en el Distrito de Cartagena de indias”, cuyo presupuesto asignado fue de dos mil cuatrocientos noventa y cinco millones ciento cincuenta mil trescientos once pesos (\$2.495.150.311) con una ejecución del 62,0%, es decir, mil quinientos cuarenta y seis millones novecientos cincuenta y tres mil ciento treinta y seis pesos (\$1.546.953.136) con un avance en el proyecto del 100% según los resultados presentados por la Secretaría de Planeación.

En cuanto a la eficiencia del gasto en razón al cumplimiento de las metas, se obtuvo una diferencia positiva del 28%, que corresponde a la optimización de los recursos, teniendo en cuenta que los beneficios esperados superaron el costo de la inversión.

Tabla de Eficacia Plan de Desarrollo Distrital 2024-2027

NIVEL DE EFICACIA	AVANCE DE LA META – PLAN DE ACCIÓN	AVANCE DE LA META – VERIFICACIÓN DE EVIDENCIAS REALIZADAS POR LA OACI	CALIFICACIÓN
Muy Alto	100%	90%	Mayor o igual a 90%.
Alto			Igual o mayor al 70%, hasta el 89,9%.
Medio			Igual o mayor al 50%, hasta el 69,9%.
Bajo			Igual o mayor al 30%, hasta el 49,9%.
Muy bajo			Menor al 29,9

Fuente: Plan de Desarrollo Distrital 2024 - 2027.



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

De acuerdo con la tabla de calificación de niveles de eficacia del Plan de Desarrollo distrital vigente y la verificación de evidencias, el programa *Unidos por la diversificación económica y el desarrollo empresarial* arrojó un resultado del noventa por ciento (90%) de avances, ubicándose en un rango de eficacia Muy Alto para el período evaluado, toda vez que la inoportunidad afecto la calidad del reporte de información.

1. ENTIDAD: ALCALDÍA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS		2. ÁREA EVALUADA: SECRETARÍA DE HACIENDA DISTRITAL		
3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES Y ESTRATEGIAS RELACIONADOS CON EL PLAN DE DESARROLLO:				
3.1. LÍNEA ESTRATÉGICA: Desarrollo económico equitativo				
3.2. IMPULSOR DE AVANCE: Diversificación económica				
3.3. PROGRAMA: Transformación productiva				
3.4. NÚMERO DE INFORME: INF-LEY-EGID-011-2025				
3.5. FECHA: 31 enero de 2025				
4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL		5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS		
	5.1. INDICADOR	5.2. RESULTADO (%)	5.3. ANÁLISIS DE RESULTADOS SEGÚN EVIDENCIAS VERIFICADAS OACI	
Crear un (1) fondo para la reconversión productiva destinada a emprendimientos de pequeñas y medianas empresas	Fondo para la reconversión productiva destinada a emprendimientos de pequeñas y medianas empresas creado (0,6/0,6)*100	100%	De acuerdo con la verificación de las evidencias se logró determinar un porcentaje de avance del 50%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).	
Creas una (1) estrategia de encadenamientos productivos a nivel intersectorial e intrasectorial entre las grandes, medianas y pequeñas empresas	Estrategia de encadenamientos productivos a nivel intersectorial e intrasectorial entre las grandes, medianas y pequeñas empresas (NP)	NP	Esta meta no fue programada en la vigencia por lo que no hizo parte de la evaluación	



<b>ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS</b>	<b>Código: ECGCI01-F005</b>
<b>MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA</b>	<b>Versión: 2.0</b>
<b>PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b>	<b>Fecha: 24/01/2023</b>
<b>EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA</b>	

## 6. EVALUACIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA:

El resultado reportado por la Secretaría de Planeación no coincide con la evaluación de las evidencias realizada por la Oficina Asesora de Control Interno (OACI), toda vez que en la meta número uno (única meta programada) el entregable se estableció como “Documentos de lineamientos técnicos elaborados”, suministrando únicamente “Borrador proyecto de acuerdo FONDO RTP” documento que no cuenta con firmas ni visto bueno del responsable, lo que representó un avance del 50%, esto refleja una discrepancia del 50% entre el cumplimiento reportado en el plan de acción y el avance verificado a través de las evidencias.

En cuanto a la inversión del programa, esta se llevó a cabo a través del proyecto “Consolidación de buenas prácticas en transformación productiva con equidad como valor agregado a la diversificación económica en el territorio Cartagena de Indias.”, cuyo presupuesto asignado fue de cien millones de pesos (\$100.000.000), con una ejecución del 68,55%, es decir, sesenta y ocho millones quinientos cuarenta y seis mil quinientos diez pesos (\$68.546.510).

Esta ejecución se evidenció en cuatro de las nueve actividades del proyecto, asociadas al desarrollo de espacios de concertación, seminarios, foros, entre otros, acompañamiento en el ciclo de gestión profesional sobre la administración del producto principal y actividades del proyecto, y creación del fondo para la reconversión productiva a emprendimientos de pequeñas y medianas empresas, basado en monto inicial presupuestal, lo que pudo ser verificado en los soportes evidenciados.

En cuanto a la eficiencia del gasto en razón al cumplimiento de las metas, se obtuvo una diferencia negativa del 19%, es decir, se evidencia una relación inversa entre el avance de las metas programadas basadas en evidencias y la ejecución presupuestal para el cumplimiento del Plan de Desarrollo. Esto refleja debilidades en la gestión y el seguimiento estratégico de la inversión del gasto público social, contraviniendo el principio de eficiencia contemplado en la Ley 152 de 1994, toda vez que no se optimizaron los recursos, teniendo en cuenta que el costo de la inversión superó los beneficios logrados.

Tabla de Eficacia Plan de Desarrollo Distrital 2024-2027

NIVEL DE EFICACIA	AVANCE DE LA META – PLAN DE ACCIÓN	AVANCE DE LA META – VERIFICACIÓN DE EVIDENCIAS REALIZADAS POR LA OACI	CALIFICACIÓN
Muy Alto	100%		Mayor o igual a 90%.
Alto			Igual o mayor al 70%, hasta el 89,9%.
Medio		50%	Igual o mayor al 50%, hasta el 69,9%.
Bajo			Igual o mayor al 30%, hasta el 49,9%.
Muy bajo			Menor al 29,9

Fuente: Plan de Desarrollo Distrital 2024 - 2027.



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

De acuerdo con la tabla de calificación de niveles de eficacia del Plan de Desarrollo distrital vigente y la verificación de evidencias, el programa *Transformación productiva* arrojó un resultado del cincuenta por ciento (50%) de avances, ubicándose en un rango de eficacia Medio para el período evaluado, toda vez que la información no fue suficiente para soportar el cumplimiento total del programa.

<b>1. ENTIDAD:</b> ALCALDÍA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS		<b>2. ÁREA EVALUADA:</b> SECRETARÍA DE HACIENDA DISTRITAL	
<b>3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES Y ESTRATEGIAS RELACIONADOS CON EL PLAN DE DESARROLLO:</b>  <b>3.1. LÍNEA ESTRATÉGICA:</b> Desarrollo económico equitativo <b>3.2. IMPULSOR DE AVANCE:</b> Trabajo decente y cierre de brechas laborales <b>3.3. PROGRAMA:</b> Empleo y capital humano <b>3.4. NÚMERO DE INFORME:</b> INF-LEY-EGID-011-2025 <b>3.5. FECHA:</b> 31 enero de 2025			
<b>4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL</b>	<b>5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS</b>		
	<b>5.1. INDICADOR</b>	<b>5.2. RESULTADO (%)</b>	<b>5.3. ANÁLISIS DE RESULTADOS SEGÚN EVIDENCIAS VERIFICADAS OACI</b>
Implementar cuatro (4) estrategia de acceso a oportunidades del mercado laboral (trabajo formal y formalización del trabajo informal)	Estrategia de acceso a oportunidades del mercado laboral (trabajo formal y formalización del trabajo informal) implementadas (0,3/1)*100	30%	La Secretaría de Planeación reportó un avance de la meta del 100% en el seguimiento del plan de acción del área objeto de evaluación; sin embargo, debido a la ausencia de evidencias, se logró determinar un porcentaje de avance del 0%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).
Crear tres (3) cooperativas que vinculen a: dos (2) Organizaciones Comunales y una (1) organización de víctimas en el desarrollo de oportunidades del mercado laboral	Estrategia de encadenamientos productivos a nivel intersectorial e intrasectorial entre las grandes, medianas y	0%	La Secretaría de Planeación reportó un avance de la meta del 100% en el seguimiento del plan de acción del área objeto de evaluación; sin embargo,



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

	pequeñas empresas (0/1)*100		debido a la ausencia de evidencias, se logró determinar un porcentaje de avance del 0%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).
Vincular a diez mil (10.000) personas a rutas de empleo y capital humano (al menos 50% mujeres)	Personas vinculadas a rutas de empleo y capital humano (2411/1000)*100	100%	La Secretaría de Planeación reportó un avance de la meta del 100% en el seguimiento del plan de acción del área objeto de evaluación; sin embargo, debido a la ausencia de evidencias, se logró determinar un porcentaje de avance del 0%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).

#### 6. EVALUACIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA:

El resultado reportado por la Secretaría de Planeación no coincide con la evaluación realizada por la Oficina Asesora de Control Interno (OACI), toda vez que no se contó con la información pertinente para verificar su cumplimiento, dando como resultado de cumplimiento cero avances.

La inversión del programa se realizó a través del proyecto “Consolidación de estrategias para la identificación y el cierre de brechas de empleabilidad y capital humano en Cartagena de Indias” cuya asignación presupuestal fue de tres mil ciento veintisiete millones setecientos cincuenta y nueve mil ciento cuarenta y siete pesos (\$3.127.759.147) ejecutados en un 87%, es decir, dos mil setecientos veinticuatro millones doscientos cincuenta mil trescientos cuarenta y tres pesos (\$2.724.250.343).

En cuanto a la eficiencia del gasto en razón al cumplimiento de las metas, se obtuvo una diferencia negativa del 87%, es decir, se evidenció una relación inversa entre el avance de las metas programadas basadas en la ausencia de evidencias y la ejecución presupuestal para el cumplimiento del Plan de Desarrollo. Esto refleja debilidades en la gestión y el seguimiento estratégico de la inversión del gasto



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

público social, contraviniendo el principio de eficiencia contemplado en la Ley 152 de 1994, toda vez que no se optimizaron los recursos, teniendo en cuenta el costo de la inversión sin los beneficios proyectados.

Tabla de Eficacia Plan de Desarrollo Distrital 2024-2027

NIVEL DE EFICACIA	AVANCE DE LA META – PLAN DE ACCIÓN	AVANCE DE LA META – VERIFICACIÓN DE EVIDENCIAS REALIZADAS POR LA OACI	CALIFICACIÓN
Muy Alto			Mayor o igual a 90%.
Alto			Igual o mayor al 70%, hasta el 89,9%.
Medio			Igual o mayor al 50%, hasta el 69,9%.
Bajo	43%		Igual o mayor al 30%, hasta el 49,9%.
Muy bajo		0%	Menor al 29,9

Fuente: Plan de Desarrollo Distrital 2024 - 2027.

De acuerdo con la tabla de calificación de niveles de eficacia del Plan de Desarrollo distrital vigente y la verificación de evidencias, el programa *Empleo y capital humano* arrojó un resultado del cero por ciento (0%) de avances, ubicándose en un rango de eficacia Muy Bajo para el período evaluado, toda vez que no se contó con información que pudiera soportar el cumplimiento de las actividades.

<b>1. ENTIDAD:</b> ALCALDÍA MAYOR DE CARTAGENA DE INDIAS		<b>2. ÁREA A EVALUAR:</b> SECRETARÍA DE HACIENDA DISTRITAL	
<b>3. OBJETIVOS INSTITUCIONALES Y ESTRATÉGIAS RELACIONADOS CON EL PLAN DE DESARROLLO:</b>			
3.1. <b>LÍNEA ESTRATÉGICA:</b> Desarrollo económico equitativo			
3.2. <b>IMPULSOR DE AVANCE:</b> Economía popular y emprendimiento			
3.3. <b>PROGRAMA:</b> Avanzamos con capacidades emprendedoras			
3.4. <b>NÚMERO DE INFORME:</b> INF-LEY-EGID-011-2025			
3.5. <b>FECHA:</b> 31 enero de 2025			
<b>4. COMPROMISOS ASOCIADOS AL CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO INSTITUCIONAL</b>		<b>5. MEDICIÓN DE COMPROMISOS</b>	
		<b>5.1. INDICADOR</b>	<b>5.2. RESULTADO (%)</b>
		<b>5.3. ANÁLISIS DE RESULTADOS SEGÚN EVIDENCIAS VERIFICADAS OACI</b>	
Implementar cuatro (4) rutas de emprendimiento		Rutas de emprendimiento implementadas (0/1)*100	0%
Ejecutar cuatro (4) planes de		Planes de	La Secretaría de



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

<p>comercialización y visibilización de productos de emprendedores</p>	<p>comercialización y visibilización de emprendedores ejecutados (1/1)*100</p>	<p>100%</p>	<p>Planeación reportó un avance de la meta del 100% en el seguimiento del plan de acción del área objeto de evaluación; sin embargo, De acuerdo con la verificación de evidencias, se logró determinar un porcentaje de avance del 95%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).</p>
<p>Elaborar cuatro (4) estrategias de acompañamiento a emprendimientos y MiPymes para acceso a mecanismos de financiación</p>	<p>Estrategias de acompañamiento a emprendimientos y MiPymes para acceso a mecanismos de financiación elaboradas (1/1)*100</p>	<p>100%</p>	<p>La Secretaría de Planeación reportó un avance de la meta del 100% en el seguimiento del plan de acción del área objeto de evaluación; sin embargo, De acuerdo con la verificación de evidencias, se logró determinar un porcentaje de avance del 75%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).</p>
<p>Intervenir a dos mil (2.000) emprendedores con capacidad para emprender</p>	<p>Emprendedores intervenidos con capacidades para emprender</p>	<p>NP</p>	<p>Esta meta no fue programada para la vigencia según lo reportado por la</p>



ALCALDÍA DISTRICTAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

	(NP)		Secretaría de Planeación
Diseñar y ejecutar una (1) estrategias de proveeduría de sectores administrados por el Distrito que vincule la participación de emprendimientos, negocios y/o proyectos productivos liderados por mujeres	Estrategias de proveeduría de sectores administrados por el Distrito que vincule la participación de emprendimientos, negocios y/o proyectos productivos liderados por mujeres diseñada (1/1)*100	100%	La Secretaría de Planeación reportó un avance de la meta del 100% en el seguimiento del plan de acción del área objeto de evaluación; sin embargo, De acuerdo con la verificación de evidencias, se logró determinar un porcentaje de avance del 75%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).
Implementar cuatro (4) estrategias para la promoción de ecosistemas de emprendimiento e innovación	Numero de estrategias para promover el ecosistema de emprendimiento e innovación implementada (0,25/1)*100	25%	La Secretaría de Planeación reportó un avance de la meta del 25% en el seguimiento del plan de acción del área objeto de evaluación; sin embargo, De acuerdo con la verificación de evidencias, se logró determinar un porcentaje de avance del 23%. El anterior resultado se obtuvo a través de los criterios de evaluación de la información (oportunidad, integralidad y pertinencia).



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

## 6. EVALUACIÓN DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO A LOS COMPROMISOS DE LA DEPENDENCIA:

El resultado reportado por la Secretaría de Planeación no coincide con la evaluación de las evidencias realizada por la Oficina Asesora de Control Interno (OACI), debido a las debilidades presentadas en los reportes de las metas tres y cinco, por lo que la evaluación dio como resultado 54%, reflejando una discrepancia del 11% entre el cumplimiento reportado en el plan de acción y el avance verificado a través de las evidencias.

Como resultado de la evaluación, las metas número uno y tres presentaron debilidades en la definición del indicador, el entregable y la cantidad establecida en la programación, dado que los entregables enfocan “empresas asistidas técnicamente” y “Asistencias técnicas realizadas” respectivamente, lo que no sería posible medir de acuerdo con el indicador y el número de unidades programadas para dar cumplimiento de la meta del plan de acción.

Con relación a la inversión del programa, esta se llevó a cabo a través del proyecto “Implementación de estrategias para el impulso al emprendimiento en el distrito de Cartagena de Indias”, cuyo presupuesto asignado fue de tres mil nueve millones ochocientos ochenta mil pesos (\$3.009.880.000) teniendo una ejecución del 8%, es decir, doscientos treinta y dos millones setecientos cincuenta y un mil seiscientos sesenta y siete pesos (\$232.751.667), y un avance en el proyecto del 100% según los resultados presentados por la Secretaría de Planeación.

En cuanto a la eficiencia del gasto en razón al cumplimiento de las metas, se obtuvo una diferencia positiva del 46%, que corresponde a la optimización de los recursos, teniendo en cuenta que los beneficios obtenidos De acuerdo con lo evidenciado, superaron el costo de la inversión. No obstante, una baja ejecución presupuestal significativa refleja debilidades en la planeación presupuestal con una sobreestimación del recurso, lo que podría conllevar a que haya reducción del presupuesto en vigencias futuras.

Tabla de Eficacia Plan de Desarrollo Distrital 2024-2027

NIVEL DE EFICACIA	AVANCE DE LA META – PLAN DE ACCIÓN	AVANCE DE LA META – VERIFICACIÓN DE EVIDENCIAS REALIZADAS POR LA OACI	CALIFICACIÓN
Muy Alto			Mayor o igual a 90%.
Alto			Igual o mayor al 70%, hasta el 89,9%.
Medio	65%	54%	Igual o mayor al 50%, hasta el 69,9%.
Bajo			Igual o mayor al 30%, hasta el 49,9%.
Muy bajo			Menor al 29,9

Fuente: Plan de Desarrollo Distrital 2024 - 2027.



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

De acuerdo con la tabla de calificación de niveles de eficacia del Plan de Desarrollo distrital vigente y la verificación de evidencias, el programa *Avanzamos con capacidades emprendedoras* arrojó un resultado del cincuenta y cuatro por ciento (54%) de avances, ubicándose en un rango de eficacia Medio para el período evaluado, toda vez que la información no fue suficiente para soportar el cumplimiento total reportado.

### LIMITACIONES

Se presentaron retrasos por parte de la Secretaría de Planeación como responsable en la entrega de la información de las matrices solicitadas para realizar una evaluación oportuna. Así mismo, las evidencias que soportan el cumplimiento de las metas programadas y las actividades de los proyectos no fueron suministradas en su totalidad ni dentro de los términos solicitados lo que retrasó el análisis correspondiente.

### CONCLUSIONES

- Debilidades en los controles ejercidos a los programadas por parte de la Secretaría de Planeación, dado que registró avances en los programas sin la integralidad de las evidencias que corroboren dicha evaluación, lo que arrojó variación entre el resultado obtenido por la Oficina Asesora de Control Interno y esta Secretaría.
- De acuerdo con la información verificada en las evidencias suministradas por la Secretaría de Planeación, el plan de acción de la Secretaría de Hacienda tuvo un avance del 44%, ubicándose en el nivel de eficacia Bajo.
- Los recursos de inversión asignados a los diferentes programas del plan de acción tuvieron una ejecución del 54% siendo este superior al avance obtenido en las metas.

Lo anterior se detalla en la siguiente tabla:

IT	PROGRAMA	EJECUCIÓN PROGRAMA - SECRETARÍA PLANEACIÓN	EJECUCIÓN PROGRAMAS - EVIDENCIAS	EJECUCIÓN RECURSOS	AVANCE CUATRENIO
1	GESTION FISCAL Y FINANCIERA OPORTUNA	99%	0%	82%	26%
2	HACIENDA MODERNA Y DIGITAL	0%	0%	32%	0%



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

3	GESTION CATASTRAL CON ENFOQUE MULTIPROPOSITO	100%	48%	16%	25%
4	UNIDOS POR UNA CARTAGENA COMPETITIVA E INNOVADORA”	100%	77%	39%	55%
5	CARTAGENA GLOBAL	96%	80%	89%	24%
6	UNIDOS POR LA DIVERSIFICACIÓN ECONÓMICA Y EL DESARROLLO EMPRESARIAL	100%	90%	62%	77%
7	TRANSFORMACIÓN PRODUCTIVA	100%	50%	69%	30%
8	EMPLEO Y CAPITAL HUMANO	43%	0%	87%	11%
9	AVANZAMOS CON CAPACIDADES EMPRENDEDORAS	65%	54%	8%	14%
	<b>TOTAL</b>	<b>78%</b>	<b>44%</b>	<b>54%</b>	<b>29%</b>

Lo anteriormente descrito se muestra en el siguiente gráfico:



ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS

Código:  
ECGCI01-F005

MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA

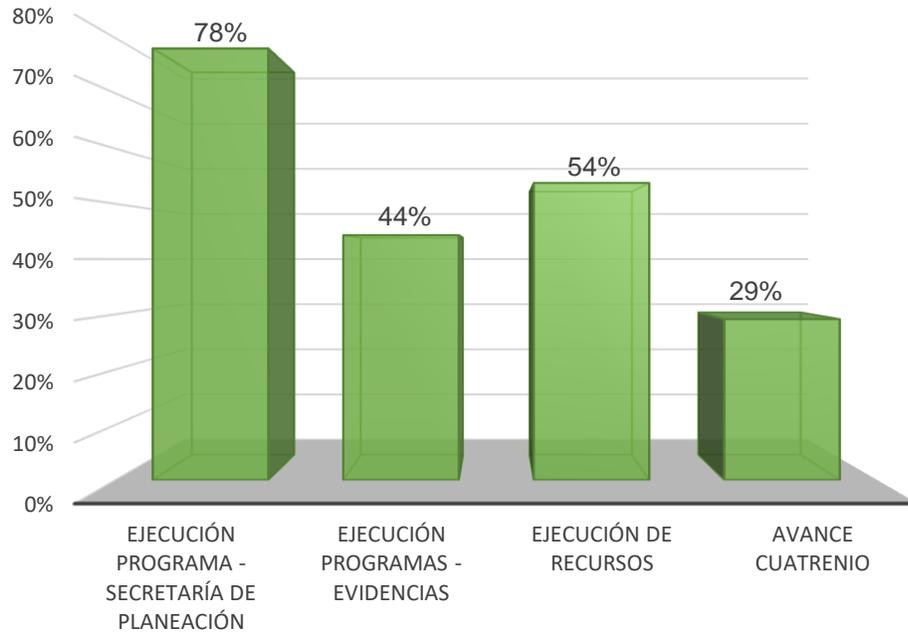
Versión: 2.0

PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Fecha:  
24/01/2023

EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA

Gráfico 1. Ejecución de metas y recursos.



Además se identificó que:

- El 78% de los programas (7) arrojó diferencias relevantes entre la ejecución del recurso asignado y el avance de las metas programadas.
- El 44% de los programas tuvieron baja ejecución presupuestal, es decir, por debajo del 40% del recurso asignado.
- El 44% de los programas presentaron debilidades entre los indicadores de las metas y los entregables registrados en la matriz del plan de acción:
  - UNIDOS POR UNA CARTAGENA COMPETITIVA E INNOVADORA
  - CARTAGENA GLOBAL
  - UNIDOS POR LA DIVERSIFICACIÓN ECONÓMICA Y EL DESARROLLO EMPRESARIAL
  - AVANZAMOS CON CAPACIDADES EMPRENDEDORAS

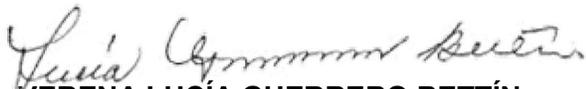
	<b>ALCALDÍA DISTRITAL DE CARTAGENA DE INDIAS</b>	<b>Código:</b> <b>ECGCI01-F005</b>
	<b>MACROPROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL DE LA GESTIÓN PÚBLICA</b>	<b>Versión: 2.0</b>
	<b>PROCESO/SUBPROCESO: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b>	<b>Fecha:</b> <b>24/01/2023</b>
	<b>EVALUACIÓN DE GESTIÓN POR ÁREA</b>	

### RECOMENDACIONES:

- Implementar controles que permitan fortalecer el seguimiento del avance del plan de desarrollo a través de los planes de acción.
- Realizar la evaluación con fundamento en las evidencias suministradas por las dependencias
- Revisar los controles implementados por la primera línea de defensa
- Asesorar a las dependencias en el seguimiento de las actividades
- Aportar evidencias idóneas que apunten específicamente al avance y al cumplimiento de las actividades.
- Realizar el análisis del indicador con relación al “entregable” establecido por la dependencia para que su valoración de avance sea eficiente.
- Realizar una mejor planeación financiera dado que se presentó alta gestión y cumplimiento de metas con baja ejecución presupuestal.

### **Nota:**

La veracidad de la información es responsabilidad de la dependencia generadora de la misma y de la Secretaría de Planeación Distrital quien evalúa en primera instancia el plan de acción, para lo cual esta Oficina Asesora de Control Interno efectuara la verificación correspondiente en el desarrollo de su proceso auditor.

  
**VERENA LUCÍA GUERRERO BETTÍN**  
 Jefe Oficina Asesora de Control Interno

  
**Revisó: Nover Espinosa Peñaranda**  
 Profesional Especializado  
 Oficina Asesora de Control Interno