	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	INFORME EJECUTIVO AUDITORÍA PROYECTO DE INVERSIÓN 7869 “IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO DE GOBIERNO ABIERTO, ACCESIBLE E INCLUYENTE”.

Periodo de Ejecución

Entre el 6 de octubre y el 28 de octubre de 2021, se realizó auditoría de gestión del Proyecto de Inversión 7869 “*Implementación del modelo de gobierno abierto, accesible e incluyente*”, en cumplimiento del Plan Anual de Auditoría de la vigencia 2021.

Objetivo

Evaluar la fase de formulación y cumplimiento de la ejecución física, contractual, presupuestal y gestión del Proyecto de Inversión 7869 “*Implementación del modelo de gobierno abierto, accesible e incluyente*”, de acuerdo con los objetivos del Plan de Desarrollo 2020-2024 “*Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para el siglo XXI*”, como la gestión de riesgos y los controles asociados a los procesos del proyecto de inversión.

Alcance

Mediante muestreo selectivo de auditoría, verificar los puntos de control claves del proyecto, análisis de registros y soportes establecidos en la formulación, seguimiento y cumplimiento de los indicadores y metas del proyecto de inversión 7869, para el periodo comprendido el entre el 1 de enero y el 31 de agosto de 2021.

Equipo Auditor

Jefe Oficina de Control Interno / Jorge Gómez Quintero
Linda Mirielly Reales Magdaniel/ Profesional Especializado.


Metodología Aplicada

Para el ejercicio de la auditoría de gestión Proyecto de Inversión 7869 *Implementación del modelo de gobierno abierto, accesible e incluyente*, se aplicaron las técnicas de auditoría internacionalmente aceptadas mediante muestras selectivas, verificando los puntos de control clave del proyecto, revisión de soportes del cumplimiento de las metas, ejecución de contratos seleccionados al proyecto y verificación de los reportes a SEGPLAN para el periodo entre el 1 de enero y el 31 de agosto del 2021.

Marco Normativo:

- Acuerdo 761 de 2020 “Por el cual se adopta el plan de desarrollo económico Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para el siglo XXI.
- Resolución 806 de agosto 10, 2005 “Por la cual se organizan metodologías, criterios y procedimientos que permitan integrar los Sistemas de Planeación y la Red Nacional de Bancos de Programas y Proyectos.
- Resolución 4788 de 20 de diciembre de 2016 “Por la cual se dictan los lineamientos para el registro de la información de inversión pública de las entidades territoriales”

1

	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	INFORME EJECUTIVO AUDITORÍA PROYECTO DE INVERSIÓN 7869 “IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO DE GOBIERNO ABIERTO, ACCESIBLE E INCLUYENTE”.

- Decreto 449 de julio 9 1999, “por el cual se actualizan los procedimientos del Banco Distrital de Programas y Proyectos”
- Ley 80 de 1993 “Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública”.
- Ley 1474 de julio 12, 2011 “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.”
- Circular 001 de 2017, Secretaria Distrital de Planeación, “Lineamientos para presentar modificaciones presupuesto de inversión”.
- Decreto 1082 de 26 de mayo 2015 “Por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector administrativo de planeación nacional”.
- PR-348 Formulación, Programación y Seguimiento a los Proyectos de Inversión, Versión 6.
- PR-365 Procedimiento de Modificaciones al presupuesto de los Proyectos de Inversión, Versión 5.
- Directiva 005 de 2020, Alcaldía Mayor de Bogotá, D.C, Directrices de Gobierno Abierto.


Conclusión

Como resultado de la auditoría efectuada al Proyecto de Inversión 7869 *Implementación del modelo de gobierno abierto, accesible e incluyente*, se determinó que el proyecto de inversión se formuló de conformidad con los lineamientos de la Metodología General Ajustada – MGA, adoptados por la Secretaria Distrital de Planeación, evidenciando una adecuada ejecución física, presupuestal, contractual y de gestión durante el período de enero a agosto de 2021, tal y como, se describe a continuación:

En el avance del proyecto de inversión, se comprobó el cumplimiento de las tres (3) metas y actividades respecto a la magnitud y los recursos programados a corte de 31 de agosto de 2021. El proyecto presentó entre enero y agosto de 2021 un cumplimiento del 100 % en las tres (3) metas formuladas, una ejecución presupuestal del 97,20% y una ejecución de giros del 49,59 %.

- En cuanto a la **ejecución física** del proyecto de inversión, se evidenció un cumplimiento del 100% para las tres (3) metas frente a la magnitud programada y a la magnitud ejecutada durante el periodo en evaluación y un avance acumulado del 63%.
- En el proyecto la **gestión presupuestal**, se asignó un presupuesto de \$ 2.264.671.000 para la vigencia 2021, al corte del 11 de octubre del 2021 se comprometió un valor total de \$2.201.682.887 que equivale al 97,20% de lo apropiado, evidenciando una adecuada ejecución presupuestal. Y se han girado recursos por valor de \$1.091.880.007 que corresponde al 49,59% del valor comprometido y del 48,21% de lo apropiado. Dentro del período objeto de análisis, se realizó una modificación presupuestal (-\$ 53. millones), recursos que fueron trasladados a los proyectos 7872 y 7870, debido al remanente de la licitación pública para contratar el servicio de desarrollo de ChatBot, posterior al estudio de mercado.

2

	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	INFORME EJECUTIVO AUDITORÍA PROYECTO DE INVERSIÓN 7869 “IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO DE GOBIERNO ABIERTO, ACCESIBLE E INCLUYENTE”.

- En relación con la **gestión contractual**, al corte del 31 de agosto de 2021, se han suscrito 19 contratos, por un valor de \$ 1.969.412.788, discriminados en 1 contrato para realizar el desarrollo operativo de la plataforma de gobierno abierto de Bogotá y su puesta en funcionamiento en los pilares de transparencia, participación y colaboración y 18 contratos de servicios profesionales o de apoyo distribuidos en tres metas.

Sin perjuicio de lo anterior, se formulan algunas recomendaciones frente a aspectos susceptibles de mejora:

- El proyecto registra un cupo de reorientación por valor de \$ 62.988.113, recursos que aún no cuentan con destinación para desarrollar algún proceso contractual, por lo cual, se recomendó en informe preliminar la importancia de adelantar acciones pertinentes para identificar las necesidades requeridas para el cumplimiento de las 3 metas del proyecto de inversión, con fin de establecer y ejecutar los procesos contractuales requeridos.

Al respecto, posterior al corte objeto de evaluación en atención al informe preliminar la Gerencia del Proyecto manifestó, que en el mes de noviembre se ejecutó el 100% de los recursos con el propósito de soportar las necesidades de adiciones a contratos de prestación de servicios.


- Así mismo, el proyecto registra un valor de \$ 1.109.802.880 pendiente por girar que corresponde al 50,4% del valor ejecutado al 11 de octubre de 2021. Se requiere continuar con el monitoreo sobre los pagos programados, conforme al estado de avance de los compromisos de contratos suscritos y en ejecución, con el propósito de prevenir la constitución de reservas presupuestales al cierre de la presente vigencia.
- Del total de 19 contratos suscritos, se seleccionó una muestra de 4 (21%) (al menos uno por cada meta del proyecto de inversión), para verificar el cumplimiento de las obligaciones y el aporte al cumplimiento de las metas propuestas del proyecto de inversión.

En la muestra de contratos de prestación de servicios personales analizados, se observó el adecuado seguimiento por parte de los supervisores, de igual manera se identificó que, dentro de los soportes de los avances en lo correspondiente a las evidencias de las reuniones de trabajo internas aportados por los contratistas, los documentos sólo contienen la fecha, motivo de la reunión y el pantallazo, por tanto, se recomendó en informe preliminar complementar aspectos como temas tratados, compromisos y actividades ejecutadas que registren los avances en la gestión.

Sobre el particular, la Gerencia del Proyecto en atención al informe preliminar mediante comunicación informó que será adoptada la recomendación para nutrir el formato de evidencias a partir de la vigencia 2022.

- Dentro de la verificación de soportes a las metas del proyecto de inversión, y según la muestra seleccionada, la actividad 1 *Desarrollar el modelo de Gobierno Abierto con articulación y coordinación interinstitucional*, correspondiente de la meta 1. *Implementar 100% del modelo de*

3

	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	INFORME EJECUTIVO AUDITORÍA PROYECTO DE INVERSIÓN 7869 “IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO DE GOBIERNO ABIERTO, ACCESIBLE E INCLUYENTE”.

Gobierno Abierto accesible e incluyente a todos los sectores territoriales, poblacionales y diferenciales, cuenta con informes de seguimiento que denotan su avance frente al cumplimiento de lo programado. No obstante, se sugiere adicionar un instrumento de seguimiento que cubra todas las metas del proyecto, debido a la existencia de mecanismos fragmentados. Con lo anterior, se busca identificar de forma clara el cumplimiento de cada uno de los planes de acción asociados y demás tareas necesarias para gestionar conjuntamente todas las actividades del proyecto.

En atención al informe preliminar sobre la sugerencia planteada la Gerencia del Proyecto mediante comunicación indicó que dada la naturaleza novedosa y coyuntural del modelo de Gobierno Abierto hace que la planeación a mediano y largo plazo de la minucia de sus actividades sea compleja, sin embargo, para el 2022 se evaluará la construcción y sistematización de un cronograma semestral interno que defina las principales acciones de cada actividad con sus fechas estimadas de realización. Este cronograma sería aprobado por el gerente del proyecto, quien también haría seguimiento a su cumplimiento.

- En la matriz de riesgos institucional existen 4 riesgos, asociados al proyecto con sus respectivos controles, se observa que se realiza seguimiento conforme a la metodología de gestión de riesgos de la entidad. A la fecha no se ha materializado ningún riesgo.

Recomendaciones Producto de las Pruebas Practicadas

A continuación, se presentan las recomendaciones formuladas producto de la auditoría de gestión realizada, las cuales tienen como propósito contribuir a fortalecer las fases de planeación, ejecución y seguimiento del proyecto, así como la gestión de riesgos y controles del proyecto de inversión.


1. Gestión física, presupuestal, de giros y contractual del proyecto de inversión

En este sentido, el proyecto de inversión 7869 - *Implementación del modelo de gobierno abierto, accesible e incluyente*, se formularon tres (3) metas que se cumplen a través de 7 actividades y se les asignó un presupuesto de \$ 2.264 millones para la vigencia 2021.

- La **gestión física** de las tres (3) metas formuladas presentó un cumplimiento promedio del 100% frente a lo programado para el periodo comprendido del 1 de enero y el 31 de agosto de 2021 y un avance promedio del 63% del total para la vigencia 2021, tal como se detalla a continuación:

Tabla 1. Cumplimiento en magnitud física de las metas al corte de 31 de agosto de 2021.

Meta	Corte 31 de agosto 2021				
	Magnitud Programada vigencia 2021	Magnitud Programada enero a agosto 2021	Magnitud Ejecutada enero a agosto 2021	*% Cumplimiento En - Agos 2021	%Avance Vigencia 2021 A Agosto
1. Implementar 100% del modelo de Gobierno Abierto accesible e incluyente a todos los sectores territoriales, poblacionales y diferenciales.	20	13,3	13,3	100	66,33
2. Implementar 100% de la plataforma virtual de Gobierno Abierto con parámetros de	40	22,4	22,4	100	56,00

	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	INFORME EJECUTIVO AUDITORÍA PROYECTO DE INVERSIÓN 7869 “IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO DE GOBIERNO ABIERTO, ACCESIBLE E INCLUYENTE”.

Meta	Corte 31 de agosto 2021				
	Magnitud Programada vigencia 2021	Magnitud Programada enero a agosto 2021	Magnitud Ejecutada enero a agosto 2021	% Cumplimiento En - Agos 2021	%Avance Vigencia 2021 A Agosto
accesibilidad e inclusión poblacional y diferencial.					
3. Implementar 100% de las estrategias para la inclusión, cualificación y el fortalecimiento de la ciudadanía en Gobierno Abierto, atendiendo a sus diferentes expresiones territoriales, poblacionales, diferenciales y de género.	20	13,33	13,33	100	66,67
Total promedio				100	63,00*

Fuente: Programación y seguimiento a metas e indicadores del plan de desarrollo remitido al corte 31/08/2021.

*Valor promedio de las metas con corte a agosto 31, efectuado por la Oficina de Control Interno.

En la tabla anterior, se calculó un avance promedio acumulado frente a lo proyectado para la vigencia 2021 del 63%, resultado coherente frente a la ejecución total de los primeros ocho meses en proporción a los doce meses del año, que corresponde al 66,66%. Es de anotar que para la meta No. 2, la magnitud mensual programada de enero a junio fue 2, mientras que para el segundo semestre la magnitud mensual programada se incrementa a 6, por lo anterior, la magnitud de avance del primer semestre es menor que la del segundo semestre, al tener una valoración más alta lo cual se fundamenta en la ejecución del contrato asociado a la licitación pública.


Es importante precisar, que se cumplió el 100% de la ejecución de las siete actividades asociadas a cada una de las metas del proyecto de acuerdo con lo programado al corte del 31 agosto del 2021,

De igual forma, se establecieron dos (2) productos bajo la metodología MGA, para la vigencia 2021, los cuales presentan el siguiente nivel de avance y cumplen con lo programado al corte de revisión:

Tabla No. 2 Avance de Productos asociados al Proyecto de Inversión.

PRODUCTOS	META 2021	AVANCE 2021	CUMPLIMIENTO 2021	DESCRIPCION
Servicio de monitoreo y evaluación a la implementación de la Estrategia de Gobierno digital	2,0	1,0	50%	En el mes de julio según lo programado, la Secretaría General realizó un informe de monitoreo y seguimiento a la Estrategia de Gobierno Digital que tiene como objetivo mostrar los avances que ha realizado para suministrar tecnologías para el acceso y uso de información y datos abiertos, control social, seguimiento a la inversión pública, rendiciones de cuentas y gestión de trámites y servicios en el distrito.
Documentos de lineamientos técnicos elaborados por el proyecto de inversión de Gobierno Abierto.	2,0	2,0	100%	En el mes de marzo, se evidenció los siguientes lineamientos: Conoce, propone y prioriza, Datos Abiertos y Gerencia Territorio documentos en Word que contienen comentarios por lo cual se sugiere dejar en la ruta los documentos finales que soportan el avance. En el mes de julio la Secretaría General emitió la Circular 064 de 2021, un lineamiento para la implementación intersectorial de acciones necesarias en pro de la promoción y aprovechamiento de datos abiertos, según se establece en el Decreto 189 y en la Directiva 005 de 2020.

Fuente: Oficina Asesora de Planeación 7869 Herramienta PSI con Progr y seg agosto Vigencia 2021.

 SECRETARÍA GENERAL	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	INFORME EJECUTIVO AUDITORÍA PROYECTO DE INVERSIÓN 7869 “IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO DE GOBIERNO ABIERTO, ACCESIBLE E INCLUYENTE”.

- En relación con la **gestión presupuestal**, se asignó un presupuesto de \$ 2.264.671.000 para la vigencia 2021. Al corte del 11 de octubre del 2021 se comprometió un valor total de \$ 2.201.682.887 que equivale al **97,20%**, de lo apropiado evidenciando una adecuada ejecución presupuestal. Así mismo, se han girado recursos por valor de \$1.091.880.007, de acuerdo con lo programación de pagos que corresponde al **49,59%** del valor comprometido y del **48,21%** de lo apropiado.

Dentro del período objeto de evaluación, se realizó modificación presupuestal (-\$ 53 Millones), recursos correspondientes a la meta 2, *Implementar 100% de la plataforma virtual de Gobierno Abierto con parámetros de accesibilidad e inclusión poblacional y diferencial*, bajo el CDP No. 994, que fueron trasladados a los proyectos 7872 y 7870, debido al remanente de la licitación pública para contratar el servicio de desarrollo de ChatBot posterior al estudio de mercado.


A continuación, se detalla por metas la ejecución del proyecto de inversión:

Tabla 3. Ejecución presupuestal y de giro al 11 octubre de 2021

Meta	Corte a Octubre 5 y 11 de 2021				
	Programado Vigencia 2021	Ejecución Enero a Octubre 5 2021	Giro Enero a Octubre 11 de 2021	%Eje Ejec/Prog	% Giro Giro/Ejec
1. Implementar 100% del modelo de Gobierno Abierto accesible e incluyente a todos los sectores territoriales, poblacionales y diferenciales.	\$757.400.000	\$753.038.326	\$507.213.003	99,42%	67,35
2. Implementar 100% de la plataforma virtual de Gobierno Abierto con parámetros de accesibilidad e inclusión poblacional y diferencial.	\$747.000,000	\$705.526.514	\$91.119.338	94,44%	12,91
3. Implementar 100% de las estrategias para la inclusión, cualificación y el fortalecimiento de la ciudadanía en Gobierno Abierto, atendiendo a sus diferentes expresiones territoriales, poblacionales, diferenciales y de género.	\$760.271.000	\$743.118.047	\$493.547.666	97,74%	64,91
Total General y Promedio %	\$2.264.671.000	\$2.201.682.887	\$1.091.880.007	97,20%	48,39%

Fuente: Oficina Asesora de Planeación - PAA octubre 5 de 2021 y Subdirección Financiera- Giros octubre 11 de 2021.

De acuerdo con las cifras expuestas en el cuadro anterior, la meta No. 2 *“Implementar 100% de la plataforma virtual de Gobierno Abierto con parámetros de accesibilidad e inclusión poblacional y diferencial”* es la que menor ejecución presupuestal presenta con el 94,44%. También presenta el menor porcentaje de giro con el 12,91%, debido a que el contrato 4202000-901—2021 adjudicado a la UNION TEMPORAL INTEVO - PEAR ALCALDIA BTA 003-2021 inició el día 13 de agosto del 2021, por lo tanto, al corte de agosto no se habían producido pagos.

	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	INFORME EJECUTIVO AUDITORÍA PROYECTO DE INVERSIÓN 7869 “IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO DE GOBIERNO ABIERTO, ACCESIBLE E INCLUYENTE”.

Recomendación

De acuerdo con lo mostrado en la Tabla No. 3, en cuanto a la diferencia resultante de lo programado en comparación con lo ejecutado, el proyecto registra un cupo de reorientación por valor de \$ 63 millones, recursos que aún no cuenta con destinación específica. Es importante que, se adelanten las acciones pertinentes, para identificar las necesidades adicionales requeridas para el cumplimiento de las 3 metas del proyecto de inversión, con fin de ejecutar recursos relacionados con los cupos de reorientación.

Al respecto, en atención al informe preliminar mediante comunicación con radicado No. 3-2021-31751 de 24 de noviembre 2021, la Gerencia del proyecto manifestó “...es de señalar que el valor de \$ 62.988.113 existente en el cupo de reorientación fue ejecutado al 100% en el mes de noviembre con el propósito de soportar las necesidades de adiciones a contratos de prestación de servicios...por lo anterior la recomendación antes manifestada quedará implementada con la ejecución del presupuesto.



El proyecto registra un valor de \$ 1.109.802.880, pendiente por girar que corresponden al 50,4% del valor ejecutado a 11 de octubre de 2021. Es importante, efectuar seguimiento mediante el monitoreo a los pagos programados, conforme al estado de avance de los compromisos de contratos suscritos y en ejecución, con el propósito de prevenir la constitución de reservas presupuestales al cierre de la presente vigencia.

- Respecto a la **gestión contractual** al corte del 31 de agosto de 2021, se han suscrito 19 contratos, por un valor de \$ 1.969.412.788, discriminados en un (1) contrato para realizar el desarrollo operativo de la plataforma de gobierno abierto de Bogotá y su puesta en funcionamiento en los pilares de transparencia, participación y colaboración, y 18 contratos de servicios profesionales o de apoyo distribuidos en las tres metas.

De acuerdo con la base de contratos suscritos se seleccionó una muestra de 4 contratos (al menos uno por cada meta del proyecto de inversión) para verificar el cumplimiento de las obligaciones y el aporte al cumplimiento de las metas propuestas del proyecto de inversión.

Para la meta No. 1, Implementar 100% del modelo de Gobierno Abierto accesible e incluyente a todos los sectores territoriales, poblacionales y diferenciales, se tomó como muestra el 4202000-108-2021 correspondiente a LIZ CATHERINE DUSSAN LOSADA, para el cual se revisaron los informes 2 y 8 de la vigencia 2021, así como para el contrato 4202000-324-2021 a nombre de OSCAR MANUEL RODRIGUEZ NIÑO, se observaron los informes 7 y 8 del 2021 encontrando conforme las actividades realizadas en relación con la meta.

Para la meta No. 2, Implementar 100% de la plataforma virtual de Gobierno Abierto con parámetros de accesibilidad e inclusión poblacional y diferencial se revisó el contrato 4202000-901-2021 a nombre de la UNION TEMPORAL INTEVO - PEAR ALCALDIA BTA 003-2021, el cual a la fecha no presenta ejecución.

 	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	INFORME EJECUTIVO AUDITORÍA PROYECTO DE INVERSIÓN 7869 “IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO DE GOBIERNO ABIERTO, ACCESIBLE E INCLUYENTE”.

Para la meta No. 3 Implementar 100% de las estrategias para la inclusión, cualificación y el fortalecimiento de la ciudadanía en Gobierno Abierto, se revisó el contrato 4202000-214-2021 a nombre de GERARDO ANDRES TREJOS RAMIREZ, en el cual se revisó los informes 3 y 6 donde se evidenció que los soportes de las reuniones de trabajo sólo contienen el motivo y pantallazo de la reunión

Recomendación:

En los contratos de prestación de servicios No. 4202000-324-2021 y 4202000-214-2021, se encontraron informes de la ejecución del contrato y sus soportes, la planilla de pago de la seguridad social y certificación de cumplimiento de obligaciones expedida por el Supervisor del Contrato, documentos que soportan el pago. Se evidenció frente a los soportes, que los documentos de asistencia a reuniones de trabajo presentadas por los contratistas en su mayoría sólo contienen la fecha, el tema y el pantallazo de la reunión, por lo cual, se recomienda incluir aspectos como temas tratados, compromisos y actividades ejecutadas que denoten los avances en la gestión.


En este sentido, en atención al informe preliminar mediante comunicación radicada 3-2021-31751 de 24 de noviembre 2021, la Gerencia del Proyecto, señaló que gestionará la recomendación así: *“En atención a la recomendación realizada, para la vigencia 2022 se tendrá en cuenta la adopción de medidas para nutrir este formato de evidencias con información de temas tratados, compromisos y actividades ejecutadas”.*

2. Verificación de Soportes Metas del Proyecto de Inversión

Se seleccionó una muestra de 2 (29%) actividades, frente al total de 7 actividades asociadas al cumplimiento de las 3 metas del proyecto de inversión, con el propósito de verificar a través de los soportes el desempeño para el período de enero a agosto del 2021, como se presenta en las siguientes tablas.

Tabla 4. Revisión aleatoria de soportes de la Meta Implementar 100% del modelo de Gobierno Abierto.

Meta	Actividad	Revisión Soporte
1. Implementar 100% del modelo de Gobierno Abierto accesible e incluyente a todos los sectores territoriales, poblacionales y diferenciales.	1. Desarrollar el modelo de Gobierno Abierto con articulación y coordinación interinstitucional.	<p>Enero: Se evidencia el plan de acción y la matriz de compromisos (74), el cual describe las acciones a ejecutar por 43 entidades del distrito y su respectiva socialización.</p> <p>Febrero: Se evidencia una nueva versión del plan de acción y matriz de compromisos. Se adiciona una infografía, una imagen del visor de los compromisos, soporte de reuniones realizadas con 4 entidades distritales y un documento de funcionalidades para la inclusión de personas con discapacidad en la plataforma GAB.</p> <p>Marzo: Se evidencia la estrategia para la articulación con, tips para la implementación de GAB, presentación de la coordinación GAB y la articulación GAB_Clip.</p> <p>Abril: Se evidencia documentos del asociado al Proyecto de modificación del Decreto Reglamentario 768 de 2019, guías orientadoras y la presentación del GAP para la articulación con los Clip.</p> <p>Mayo: Se evidencia documentos correspondientes a presentaciones del GAB para el foro y la estrategia de articulación Fase II del proyecto.</p> <p>Junio: Se evidencia los documentos finales correspondientes a las guías orientadoras y los tips para la implementación del GAB. Documento en borrador de causas ciudadanas y soportes del taller de datos abiertos.</p>

	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	INFORME EJECUTIVO AUDITORÍA PROYECTO DE INVERSIÓN 7869 “IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO DE GOBIERNO ABIERTO, ACCESIBLE E INCLUYENTE”.


Meta	Actividad	Revisión Soporte
		Julio: Se evidencian soportes de relanzamiento de GAB, recomendaciones de GAB para ejercicios de participación: causas ciudadanas, fondos de desarrollo local y rendición de cuentas. En el repositorio se encuentra la Circular 064, guía orientadora, apertura y aprovechamiento de datos abiertos. Agosto: Se evidencia documentos correspondientes al informe semestral de GAB, guía de laboratorios cívicos, circular de causas ciudadanas y presentaciones de apoyo del GAB.

Al revisar la información contenida en el repositorio, se evidenció la gestión desarrollada por la gerencia del proyecto sobre la actividad 1 de la meta 1. No obstante, aunque existen informes de seguimiento que denotan el avance, se sugiere incluir un instrumento de seguimiento que permita identificar de forma clara y objetiva el cumplimiento del plan de acción y de las demás tareas necesarias para cumplir con la actividad. Se recomienda a la gerencia del proyecto, diseñar e incluir dentro de las carpetas de seguimiento un instrumento de seguimiento general del proyecto que incluya todas las metas para facilitar el control de las actividades programadas versus las acciones ejecutadas.

Al respecto, en atención al informe preliminar mediante comunicación radicada 3-2021-31751 de 24 de noviembre 2021, el Gerente del Proyecto manifestó que *“a pesar de que la naturaleza novedosa y coyuntural del modelo de Gobierno Abierto hace que la planeación a mediano y largo plazo de la minucia de sus actividades sea compleja, el proyecto de inversión 7869 cuenta con acciones definidas programadas en varios instrumentos de planeación (programación del proyecto, PAAC, PIPC...) que identifican de forma clara la realización de avances en todas sus metas. No obstante, teniendo en cuenta la recomendación del equipo auditor de diseñar un instrumento de seguimiento específico para las metas del proyecto, para el 2022 se evaluará la construcción y sistematización de un cronograma semestral interno que defina las principales acciones de cada actividad con sus fechas estimadas de realización. Este cronograma sería aprobado por el gerente del proyecto, quien también haría seguimiento a su cumplimiento”.*

Tabla 5. Revisión aleatoria de soportes de la Meta, Implementar 100% de las estrategias para la inclusión, cualificación y el fortalecimiento de la ciudadanía en Gobierno Abierto.

Meta	Actividad	Revisión soportes
3. Implementar 100% de las estrategias para la inclusión, cualificación y el fortalecimiento de la ciudadanía en Gobierno Abierto, atendiendo a sus diferentes expresiones territoriales, poblacionales, diferenciales y de género.	2. Implementar tres (3) agendas para el desarrollo de actividades de vinculación ciudadana a procesos de transparencia, rendición de cuentas, participación y colaboración.	Enero: Se evidencia el soporte relacionado con el documento Preliminar Intervención Juventud Cultura. Febrero: Se evidencia documento soporte del avance en cuanto a lineamientos de la estrategia de activación ciudadana en pilares de Gobierno Abierto. Marzo: Se evidencian el Informe Gobernanza POT y el Informe propuestas agendas activación ciudadana. Abril: Se evidencia la propuesta de gobernanza del POT y GAB, el informe de estrategia de agendas de activación ciudadana y la hoja de ruta talleres con ruralidad GAB. Mayo: Se evidencia el cumplimiento del primer encuentro de jóvenes mediante la lista de asistencia y la presentación. En el repositorio se encuentra el documento propuesta de gobernanza del POT y GAB. Junio: Se evidencia documentos relacionados con la gestión en cuanto a: POT, uso y aprovechamiento de datos, activación ciudadana, agenda de jóvenes y UniversiGAB. Julio: Se evidencia el desarrollo del evento 'Le tengo el dato' con Monitor Mipymes y ACOPI mediante las memorias y listado de asistencia. Existen otros documentos relacionados con la metodología de UniversiGAB.

	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	INFORME EJECUTIVO AUDITORÍA PROYECTO DE INVERSIÓN 7869 “IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO DE GOBIERNO ABIERTO, ACCESIBLE E INCLUYENTE”.

Meta	Actividad	Revisión soportes
		Agosto: Se evidencia el desarrollo del taller de problematización de Sumapaz con iBO, por medio del informe de taller y sus resultados. Así mismo, se evidencia el encuentro de UniversiGAB con la Universidad Santo Tomás, y los soportes de 'Le tengo el dato' con Idartes y Jardín Botánico.

Para la actividad de “*Implementar tres (3) agendas para el desarrollo de actividades de vinculación ciudadana a procesos de transparencia, rendición de cuentas, participación y colaboración.*”, se evidenciaron los soportes adecuados que demuestran la ejecución de: estrategia Universi-GAB, Co-creación Agenda Jóvenes, Le Tengo el Dato, Talleres Ruralidad – GAB, Inteligencia colectiva y colaboración para la reactivación conforme con las necesidades de la implementación del proyecto.

3. Retroalimentación mensual por parte de la Oficina Asesora.

Se evidenció un adecuado seguimiento y retroalimentación mensual por parte de la Oficina Asesora de Planeación al Proyecto de Inversión del 7869 frente a los avances reportados y la ejecución presupuestal y contractual del proyecto.

4. Formulación del Proyecto de Inversión.


Se efectuó revisión a la formulación del proyecto de inversión 7869 “*Implementación del modelo de gobierno abierto, accesible e incluyente*” de acuerdo con la Metodología General Ajustada – MGA, la *Secretaría Distrital de Planeación – SDP* y el Departamento Nacional de Planeación que definen los lineamientos para la etapa de formulación del proyecto de inversión y para la construcción de la cadena de valor, se estableció como se debe identificar el problema central, el objetivo general y sus objetivos específicos, los productos que permiten la realización del objetivo específico, y un mínimo de actividades necesarias para generar cada producto, concluyendo que fue formulado acorde con los lineamientos básicos de formulación de Proyectos de Inversión establecidos bajo esta metodología.

5. Identificación de probables riesgos y actividades de control del proyecto de inversión

Se validó la identificación de riesgos asociados al proyecto 7869, determinando que se definieron cuatro (4) riesgos en la matriz institucional de la Secretaría General:

1. Posibilidad de desarticulación interinstitucional para desarrollar el modelo de Gobierno Abierto.
2. Posibilidad de que las entidades distritales suministren información o contenido en la plataforma GAB que no cumpla con la calidad y oportunidad que se requiere.
3. Posibilidad de que se tomen decisiones inadecuadas para la implementación del modelo de Gobierno Abierto de Bogotá.
4. Posibilidad de incumplimiento de plazos para la difusión e implementación de los documentos de lineamientos técnicos elaborados.

Para cada uno de los riesgos se registraron los controles que contribuyen a su mitigación en la matriz de riesgos institucional. En este sentido, se realiza seguimiento conforme a la metodología de gestión de riesgos de la entidad. A la fecha no se ha materializado ningún riesgo.

 SECRETARÍA GENERAL	OFICINA DE CONTROL INTERNO
	INFORME EJECUTIVO AUDITORÍA PROYECTO DE INVERSIÓN 7869 “IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO DE GOBIERNO ABIERTO, ACCESIBLE E INCLUYENTE”.

Criterios de clasificación de conceptos derivados de la auditoría.

Tipo de observación	Descripción
Observación	Incumplimiento de normas o procedimientos internos que pueden materializar un riesgo.
Oportunidad de mejora	Sin implicar un incumplimiento normativo o de procedimientos internos, es susceptible de mejorar el proceso.

Elaborador por: Linda Mirielly Reales Magdaniel – Profesional Especializado OCI
 Revisado y aprobado por: Jorge Eliecer Gómez Quintero – Jefe Oficina de Control Interno