

ANEXO 3
INFORME SEGUIMIENTO A LA DIRECTIVA PRESIDENCIAL 04/2019-DVR
PERIODO: II Trimestre 2020

El Artículo 361 de la Constitución Política y la Ley 1530 de 2012 "*Por la cual se regula la organización y el funcionamiento del Sistema General de Regalías*", establecen que el Gobierno Nacional hace parte de los Órganos Colegiados de Administración y Decisión (OCAD) los cuales son los responsables de evaluar, viabilizar, priorizar y aprobar los proyectos de inversión a ser financiados con recursos del Sistema General de Regalías (SGR). En desarrollo de lo anterior, el Decreto 1082 de 2015 "*Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del sector Administrativo de Planeación Nacional*" estableció que entre los miembros que representan al Gobierno Nacional en los OCAD se definirá un líder.

Por lo anterior, con el objeto de garantizar el manejo transparente, responsable y eficiente de los recursos que el Estado percibe por concepto de regalías para la estabilidad del entorno económico del país y el fortalecimiento del desarrollo regional, la coordinación intergubernamental, la legalidad y la equidad, se emitió la Directiva Presidencial 04 de abril de 2019, que imparte directrices con el propósito de reiterar el cumplimiento de las funciones de los ministerios o departamentos administrativos como actores del Sistema General de Regalías.

De igual manera, la Directiva establece que los jefes de planeación y de las oficinas de control interno de los ministerios y departamentos administrativos, realizarán seguimiento al cumplimiento de esta Directiva e implementarán las medidas adicionales que consideran pertinentes para lograr el cumplimiento de los objetivos del Sistema General de Regalías, estableciendo que se realizarán informes trimestrales sobre su cumplimiento y se informará a la Vicepresidencia de la República de Colombia por conducto de la Secretaría de Transparencia de la Presidencia de la República.

En cumplimiento de lo anterior, la Oficina de Control Interno del DNP; realizó para el periodo comprendido entre el 1 de julio a 30 de septiembre de 2020, el seguimiento a los puntos de la Directiva Presidencial en el marco de las competencias del Departamento Nacional de Planeación:

DIRECCIÓN DE VIGILANCIA A LAS REGALÍAS.

En el marco de las competencias del DNP señaladas en la Ley 1530 de 2012¹, y los artículos 26 y 28 del DECRETO 2189 DE 2017, "*Por el cual se modifica la estructura del Departamento Nacional de Planeación*"², para el periodo comprendido entre el 1 de julio a 30 de septiembre de 2020, se realizó seguimiento a los puntos de la Directiva, con base a la respuesta enviada por la DVR de radicado 20204440139943 del 30 de septiembre, de asunto "Complemento de respuestas Rad. Int. DNP. 20204440059673 y 20204440103373", y comunicación 20204440147923 de 15 de octubre, de asunto "Respuesta Rad. Int. DNP. 20206900142283", a la solicitud de información del Grupo de Planeación de fecha 6 de octubre de 2020, en los siguientes puntos:

3) FUNCIONES DEL DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN: De acuerdo con lo establecido en título 4 y el parágrafo del artículo 11 de la Ley 1530 de 2012, el Decreto 2189 de 2017 "Por el cual se modifica la estructura del Departamento Nacional de Planeación" y el Acuerdo 05 de 2012 de la Comisión Rectora del SGR, el Departamento Nacional de Planeación, debe:

1 Artículo 9 Ley 1530 de 2012

4. Administrar el Sistema de Monitoreo, Seguimiento, Control y Evaluación del Sistema General de Regalías.

Artículo 99. Definición. El Sistema de Monitoreo, Seguimiento, Control y Evaluación de Regalías (SMSCE), es el conjunto de actores, normas, procedimientos y actividades que tienen como finalidad velar por el uso eficiente y eficaz de los recursos del Sistema General de Regalías. Se desarrollará de manera selectiva, con énfasis en acciones preventivas, sin perjuicio de las funciones que correspondan a las autoridades competentes en materia de inspección, vigilancia y control fiscal o disciplinario; y de investigación, acusación y juzgamiento de carácter penal.

Artículo 100. Instancia de Monitoreo, Seguimiento, Control y Evaluación. La administración del Sistema de Monitoreo, Seguimiento, Control y Evaluación del Sistema General de Regalías estará a cargo del Departamento Nacional de Planeación en los términos previstos en la presente ley, el cual coordinará la ejecución del mismo.

² **Artículo 26.** Funciones de la Dirección de Vigilancia de las Regalías.

Artículo 28. Funciones de la Subdirección de Monitoreo, Seguimiento y Evaluación.

3.2 Monitorear, en el marco del Sistema de Monitoreo, Seguimiento, Control y Evaluación (SMSCE), los resultados obtenidos con la asignación de recursos para funcionamiento del Sistema General de Regalías a estas entidades.

a) Seguimiento a los indicadores

Como lo señala la respuesta de la DVR, “...es importante precisar que de conformidad con lo dispuesto en Resolución 1452 de 2017, el monitoreo a los recursos de funcionamiento del SGR, que incluyó en los términos de la Directiva Presidencial 04-2019, los resultados obtenidos con la asignación de recursos para funcionamiento del Sistema General de Regalías a estas entidades. (Órganos del sistema, OCADs y Secretarías Técnicas) ...”, se realiza conforme a lo dispuesto en el anexo 8 – “METODOLOGÍA DIFERENCIADA PARA EL MONITOREO A LA EJECUCIÓN DE ASIGNACIONES DIFERENTES A LOS RECURSOS DE AHORRO, INVERSIÓN Y FISCALIZACIÓN”, Modificado a través de la Resolución 1130 del 15 de abril de 2020”.

De acuerdo con esta respuesta del memorando 20204440139943 (Complemento de respuestas Rad. Int. DNP. 20204440059673 y 20204440103373 del día 30 de septiembre de 2020 y 20204440147923 del día 15 de octubre de 2020, se revisó la información suministrada respecto al reporte de los indicadores de recursos de funcionamiento para el segundo trimestre y tercer trimestre de la vigencia 2020, evidenciando lo siguiente:

- Se observó que la información del Cuadro No. 11 - Asignación de recursos de funcionamiento del SGR en el bienio 2019-2020, contenido en el memorando 20204440139943 con fecha del 30 de septiembre de 2020, el cual es tomado como insumo para las labores de monitoreo a la ejecución de estos recursos a partir de la metodología diferenciada para el monitoreo a la ejecución de asignaciones diferentes a los recursos de ahorro, inversión y fiscalización (Anexo 8 de la Resolución 1130 de 2020), corresponde a la Tabla 14 - Asignación de recursos de funcionamiento del SGR en el Bienio 2019-2020, información que es publicada en el capítulo 4 del Informe II trimestre de 2020 SMSCE en la página web³.
- De acuerdo con esta respuesta de memorando 20204440139943 del día 30 de septiembre de 2020, se revisó la información suministrada respecto al reporte de los indicadores de recursos de funcionamiento para el segundo trimestre de la vigencia 2020, observando:

| Órganos y beneficiarios | Apropiación vigente | Compromisos | Pagos | % Ejecución compromiso | % Avance a pagos |
|--|---------------------|-------------|-----------|------------------------|------------------|
| ÓRGANOS | \$ 182.689 | \$ 100.591 | \$ 80.591 | 55% | 80% |
| DNP | \$ 117.692 | \$ 61.616 | \$ 47.910 | 52% | 78% |
| 1. DNP - Órgano | \$ 44.546 | \$ 25.397 | \$ 16.242 | 57% | 64% |
| 2. DNP - Sistema de Información y E.C. | \$ 72.527 | \$ 36.105 | \$ 31.566 | 50% | 87% |
| 3. DNP - Programa Estructuradores | \$ 0 | \$ - | \$ - | 0% | 0% |
| 4. Comisión Rectora | \$ 618 | \$ 114 | \$ 102 | 18% | 90% |

³ <https://www.sgr.gov.co/SMSCE/InformestrimestralesSMSCE>

| Órganos y beneficiarios | Apropiación vigente | Compromisos | Pagos | % Ejecución compromiso | % Avance a pagos |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------|
| Ministerio de Hacienda y Crédito Público | \$ 27.207 | \$ 14.477 | \$ 13.058 | 53% | 90% |
| Ministerio de Minas y Energía | \$ 21.293 | \$ 12.431 | \$ 9.923 | 58% | 80% |
| Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación | \$ 16.497 | \$ 12.066 | \$ 9.700 | 73% | 80% |
| 5. DNP Fortalecimiento E.T | \$ 210.268 | \$ 111.936 | \$ 91.421 | 53% | 82% |
| 5.1 Fto ST de Planeación Municipales | \$ 160.854 | \$ 81.916 | \$ 66.460 | 51% | 81% |
| 5.2 Fto ST OCAD CTel | \$ 912 | \$ 812 | \$ 538 | 89% | 66% |
| 5.3 Fto ST OCAD PAZ | \$ 4.348 | \$ 1.306 | \$ 191 | 30% | 15% |
| 5.3 Fto ST OCAD Regionales | \$ 8.988 | \$ 5.598 | \$ 4.266 | 62% | 76% |
| 5.4 Fto ST OCAD Departamentales | \$ 31.834 | \$ 20.340 | \$ 18.426 | 64% | 91% |
| 5.5 Fto ST OCAD CAR | \$ 3.332 | \$ 1.964 | \$ 1.541 | 59% | 78% |
| 6. Ministerios y UNGRD | \$ 17.311 | \$ 11.450 | \$ 8.779 | 66% | 77% |
| 1. Min. Agricultura | \$ 1.656 | \$ 930 | \$ 528 | 56% | 57% |
| 2. Min. Salud | \$ 1.899 | \$ 1.346 | \$ 999 | 71% | 74% |
| 3. Min. Educación | \$ 2.384 | \$ 1.905 | \$ 1.831 | 80% | 96% |
| 4. Min. Transporte | \$ 6.214 | \$ 3.993 | \$ 3.002 | 64% | 75% |
| 5. Min. Vivienda | \$ 1.534 | \$ 1.200 | \$ 846 | 78% | 71% |
| 6. Min. Deporte | \$ 703 | \$ 281 | \$ 274 | 40% | 97% |
| 7. Min. Ambiente | \$ 874 | \$ 418 | \$ 278 | 48% | 67% |
| 8. Min. Cultura | \$ 1.038 | \$ 767 | \$ 666 | 74% | 87% |
| 9. Min. Comercio | \$ 682 | \$ 426 | \$ 322 | 62% | 76% |
| 10. UNGRD | \$ 326 | \$ 186 | \$ 31 | 57% | 17% |
| 7. Otras entidades y/o conceptos | \$ 203.006 | \$ 91.374 | \$ 63.490 | 45% | 69% |
| 1. Icetex | \$ 2.997 | \$ - | \$ - | 0% | 0% |
| 2. Procuraduría General de la Nación | \$ 35.000 | \$ 20.124 | \$ 11.691 | 57% | 58% |
| 3. ENTerritorio (Estructuración de proyectos) | \$ 23.868 | \$ 4.976 | \$ 1.510 | 21% | 30% |
| 4. Min. Ambiente (monitoreo, control y licenciamiento ambiental) | \$ 3.000 | \$ 2.280 | \$ 1.257 | 76% | 55% |
| 5. ANLA (monitoreo, control y licenciamiento ambiental) | \$ 15.000 | \$ 11.806 | \$ 8.464 | 79% | 72% |
| 6. Ministerio del Interior (Consulta previa) | \$ 17.752 | \$ 17.449 | \$ 5.830 | 98% | 33% |
| 7. MME Incentivo a la producción | \$ 96.698 | \$ 34.739 | \$ 34.739 | 36% | 100% |
| 8. Estructuración de proyectos (Recursos por distribuir) | \$ 8.379 | \$ - | \$ - | 0% | 0% |
| 9. Recursos por distribuir | \$ 311 | \$ - | \$ - | 0% | 0% |
| TOTAL | \$ 613.274 | \$ 315.351 | \$ 244.281 | 51% | 77% |

Fuente: Sistema de Presupuesto y Giro de Regalias (SPGR) - MHCP y Subdirección financiera del DNP. corte: 30 de junio de 2020.

A partir de esta información, la Oficina de Control Interno - OCI realizó la validación del cálculo de porcentaje de avance en la ejecución de los recursos asignados al funcionamiento de los órganos del Nivel Central Nacional, señalando en rojo diferencias que no alteran los resultados ni su interpretación del cálculo de los indicadores (OA01 - OA02), de la Resolución 1452 de 2017 – modificada por la Resolución 1130 de 2020.

| Órganos y beneficiarios | Apropiación vigente | Compromisos | Pagos | % avance de Compromisos | % Avance de pagos |
|---|---------------------|----------------|---------------|-------------------------|-------------------|
| Órganos | 182.688 | 100.590 | 80.591 | 55% | 80% |
| DNP | 117.692 | 61.616 | 47.910 | 52% | 78% |
| 1. DNP - Órgano | 44.546 | 25.397 | 16.242 | 57% | 64% |
| 2. DNP - Sistema de Información y E.C. | 72.527 | 36.105 | 31.566 | 50% | 87% |
| 3. DNP - Programa Estructuradores | 0 | 0 | 0 | 0% | 0% |
| 4. Comisión Rectora | 618 | 114 | 102 | 18% | 89% |
| Ministerio de Hacienda y Crédito Público | 27.207 | 14.477 | 13.058 | 53% | 90% |
| Ministerio de Minas y Energía | 21.293 | 12.431 | 9.923 | 58% | 80% |
| Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación | 16.497 | 12.066 | 9.700 | 73% | 80% |
| 5. DNP Fortalecimiento E.T | 210.268 | 111.936 | 91.422 | 53% | 82% |
| 5.1 Fto ST de Planeación Municipales | 160.854 | 81.916 | 66.460 | 51% | 81% |
| 5.2 Fto ST OCAD CTel | 912 | 812 | 538 | 89% | 66% |
| 5.3 Fto ST OCAD PAZ | 4.348 | 1.306 | 191 | 30% | 15% |
| 5.3 Fto ST OCAD Regionales | 8.988 | 5.598 | 4.266 | 62% | 76% |
| 5.4 Fto ST OCAD Departamentales | 31.834 | 20.340 | 18.426 | 64% | 91% |
| 5.5 Fto ST OCAD CAR | 3.332 | 1.964 | 1.541 | 59% | 78% |
| Ministerios y UNGRD | 17.310 | 11.452 | 8.777 | 66% | 77% |
| Min. Agricultura | 1.656 | 930 | 528 | 56% | 57% |
| Min. Salud | 1.899 | 1.346 | 999 | 71% | 74% |
| Min. Educación | 2.384 | 1.905 | 1.831 | 80% | 96% |
| Min. Transporte | 6.214 | 3.993 | 3.002 | 64% | 75% |
| Min. Vivienda | 1.534 | 1.200 | 846 | 78% | 71% |
| Min. Deporte | 703 | 281 | 274 | 40% | 98% |
| Min. Ambiente | 874 | 418 | 278 | 48% | 67% |
| Min. Cultura | 1.038 | 767 | 666 | 74% | 87% |
| Min. Comercio | 682 | 426 | 322 | 62% | 76% |
| UNGRD | 326 | 186 | 31 | 57% | 17% |
| Otras entidades y/o conceptos | 203.005 | 91.374 | 63.491 | 45% | 69% |
| Icetex | 2.997 | 0 | 0 | 0% | 0% |
| Procuraduría General de la Nación | 35.000 | 20.124 | 11.691 | 57% | 58% |
| ENTerritorio (Estructuración de proyectos) | 23.868 | 4.976 | 1.510 | 21% | 30% |
| Min. Ambiente (monitoreo, control y licenciamiento ambiental) | 3.000 | 2.280 | 1.257 | 76% | 55% |
| ANLA (monitoreo, control y licenciamiento ambiental) | 15.000 | 11.806 | 8.464 | 79% | 72% |

| | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|------------|------------|
| Ministerio del Interior (Consulta previa) | 17.752 | 17.449 | 5.830 | 98% | 33% |
| MME Incentivo a la producción | 96.698 | 34.739 | 34.739 | 36% | 100% |
| Estructuración de proy (Por distribuir) | 8.379 | 0 | 0 | 0% | 0% |
| Recursos por distribuir | 311 | 0 | 0 | 0% | 0% |
| TOTAL | 613.271 | 315.352 | 244.281 | 51% | 77% |

Con relación a la información suministrada frente al análisis de los indicadores contenidos en Resolución 1452 de 2017 – modificada por la Resolución 1130 de 2020, se observa que el cálculo de los indicadores (OA01 - OA02) se realizó frente a la ejecución de los recursos asignados al funcionamiento de los órganos del Nivel Central Nacional, de conformidad como se establece en esta resolución.

A continuación, se presenta el resultado de los indicadores señalados de acuerdo con el Anexo 8 de la Resolución 1452 de 2017, modificada por la Resolución 1130 de 2020, evidenciando diferencia en el cálculo del indicador OA02:

OA01 Ejecución de las asignaciones de funcionamiento del SGR

A 30 de junio de 2020 de la apropiación por **\$613.271** millones correspondiente a los recursos disponibles se han comprometido **\$315.352** millones que representan el **51%** de lo apropiado. Por lo anterior el indicador se encuentra en un rango de evaluación **moderado**.

55%
Moderado

A 30 de junio de 2020 de la apropiación por \$182.689 millones correspondiente a los recursos disponibles se han comprometido \$100.591 millones que representa el 55% de lo apropiado de los Órganos (DNP, MME, MHCP y MinCiencias).

Imagen: Calculo de indicadores con interpretación - Fuente: SMSE

OA02 Ejecución de los compromisos de funcionamiento del SGR

A 30 de junio de 2020 de los recursos comprometidos por **\$315.352** millones se han pagado **\$244.281** millones que representan una ejecución del **77%**. Por lo anterior el indicador se encuentra en un rango de evaluación **moderado**.

80%
Moderado

A 30 de junio de 2020 de los recursos comprometidos por \$100.591 millones se han girado \$63.855 millones que representan una ejecución de pagos del 80% de los Órganos (DNP, MME, MHCP y MinCiencias).

Imagen: Calculo de indicadores con interpretación - Fuente: SMSE

En relación con la información suministrada frente al análisis de los indicadores contenidos en Resolución 1452 de 2017 – modificada por la Resolución 1130 de 2020, se reitera la observación presentada en el anterior informe de seguimiento, en relación a que el cálculo de los indicadores se realizó frente a los Órganos SGR (OA01 - OA02) y no frente a la ejecución de los recursos asignados al funcionamiento de los órganos del Nivel Central Nacional, como se establece en esta resolución.

Continuación de la Resolución "Por la cual se modifican los anexos técnicos No. 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 y 9 de la Resolución 1452 de 2017."

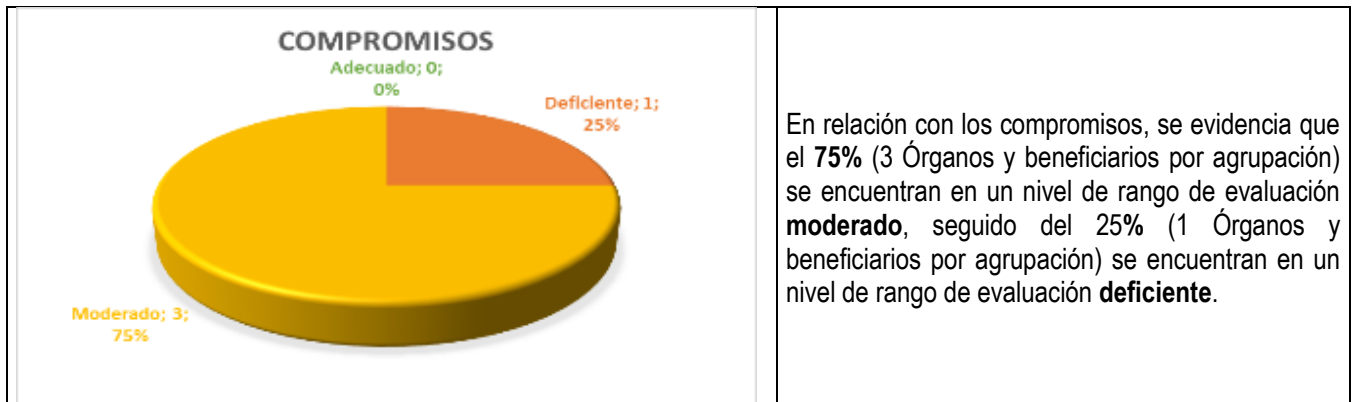
| Código | Indicador | Objetivo | Forma de cálculo (Numerador / Denominador) | Medios de verificación | Rangos de evaluación del indicador | Periodicidad |
|--------|---|--|--|--|--|--------------|
| OA01 | Ejecución de las asignaciones de funcionamiento del SGR | Establecer el porcentaje de avance en la ejecución de los recursos asignados al funcionamiento de los órganos del Nivel Central Nacional | (Monto de recursos de funcionamiento del SGR comprometidos a la fecha de corte por entidad) / Monto de recursos apropiados por Órganos del Nivel Central Nacional) x 100 | Sistema Presupuestal de Giros de Regalías - SPGR Actos Administrativos de Asignación y distribución | >90% Adecuado. 50% - 90% Moderado. < 50% Deficiente. | Trimestral |
| OA02 | Ejecución de los compromisos de funcionamiento del SGR | Establecer el porcentaje de avance de pagos de los recursos de funcionamiento comprometidos de los Órganos del Nivel Central Nacional | (Monto de pagos realizados con recursos de funcionamiento del SGR a la fecha de corte por entidad) / Monto de recursos comprometidos por Órganos del Nivel Central Nacional) x 100 | Sistema Presupuestal de Giros de Regalías - SPGR Actos Administrativos de Asignación y distribución | >90% Adecuado. 50% - 90% Moderado. < 50% Deficiente. | Trimestral |

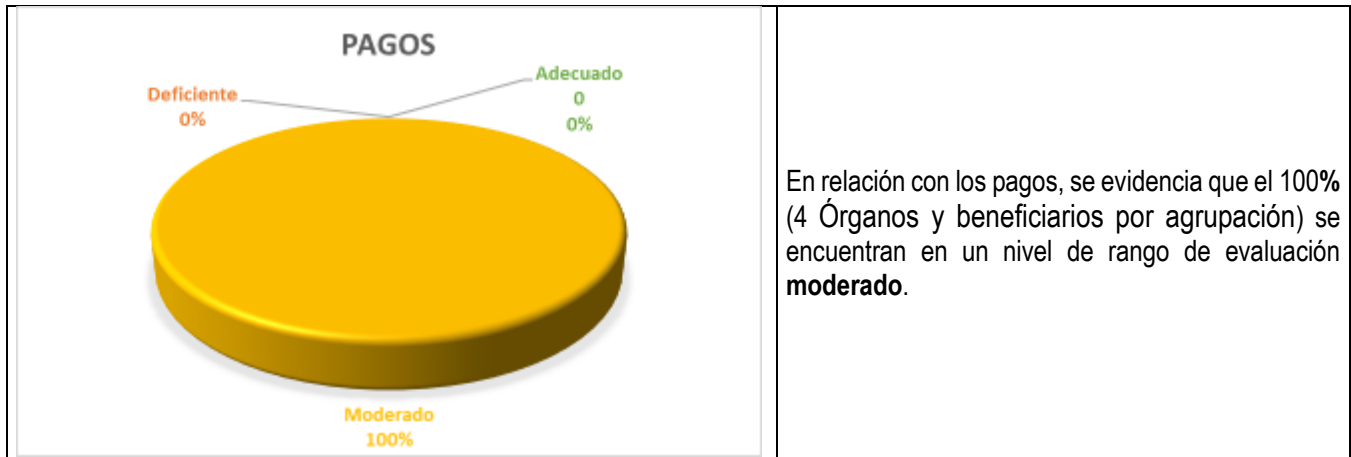
Imagen: Resolución 1130 de 2020 - Fuente: SMSE

De lo cual se evidencia que la medición del indicador se aplicó solamente para los órganos y beneficiarios del SGR, pero no se aplicó para los demás "órganos del nivel central nacional", de conformidad con la Resolución 1130 del 2020; anexo 8.

La oficina de control interno – OCI, para verificar el resultado de los indicadores, realizó el análisis a todos los órganos y beneficiario por agrupación, con base a la información presentada en el Cuadro No. 11 asignación de recursos de funcionamiento del SGR en el bienio 2019-2020 / Tabla 14 - Asignación de recursos de funcionamiento del SGR en el Bienio 2019-2020 del análisis de indicadores vs la interpretación de rangos de evaluación definidos para cada uno de los indicadores de monitoreo a los recursos de funcionamiento, evidenciando:

| Órganos y beneficiarios por agrupación | % avance de Compromisos | Rangos de evaluación del indicador | % Avance de pagos | Rangos de evaluación del indicador |
|--|-------------------------|------------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| Órganos | 55% | Moderado | 80% | Moderado |
| 5. DNP Fortalecimiento E.T | 53% | Moderado | 82% | Moderado |
| Ministerios y UNGRD | 66% | Moderado | 77% | Moderado |
| Otras entidades y/o conceptos | 45% | Deficiente | 69% | Moderado |

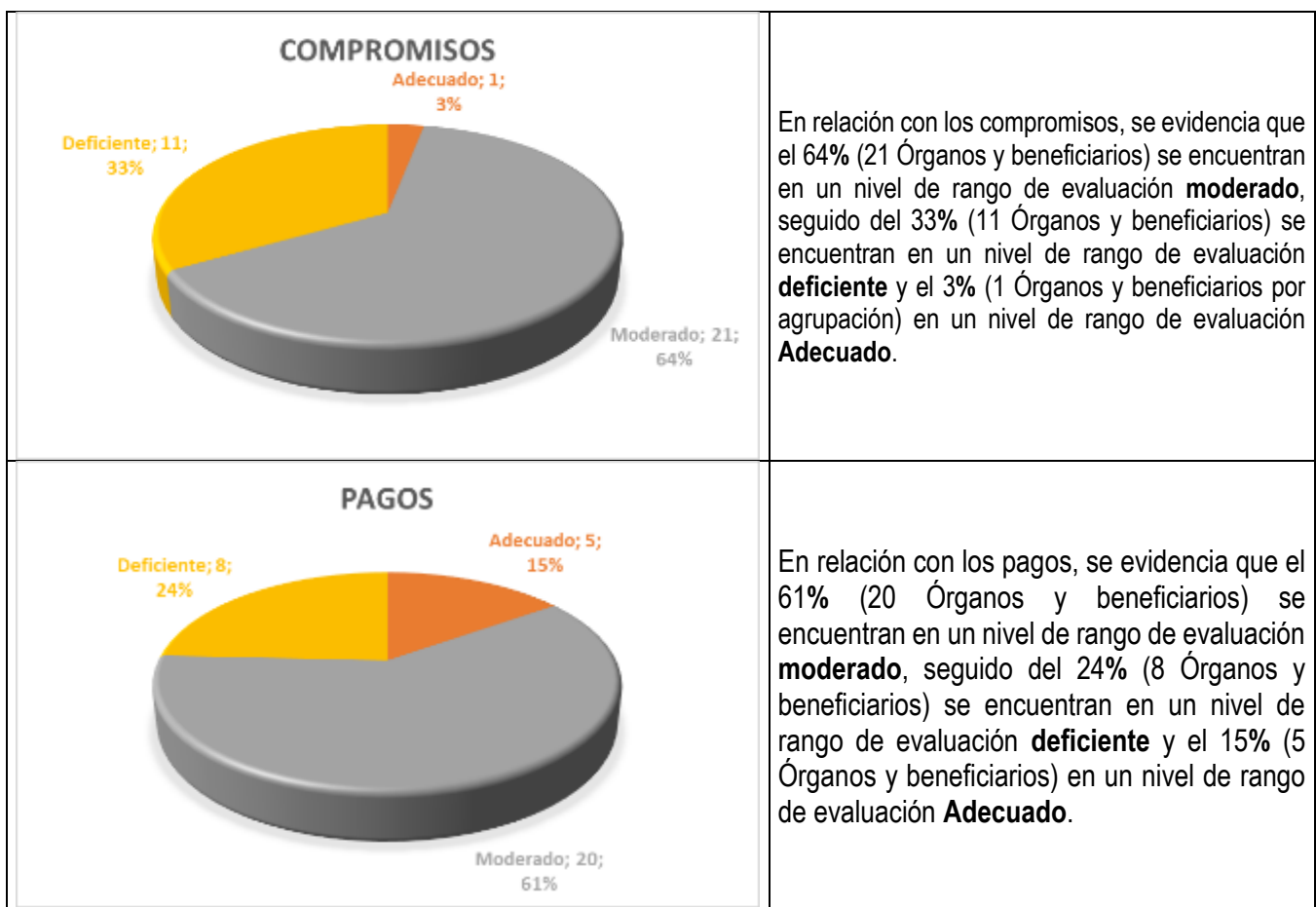




Por otra parte, esta oficina realizó el análisis de monitoreo vs la interpretación de rangos de evaluación por Órganos y Beneficiario de los recursos de funcionamiento a fecha de corte 30/06/2020, evidenciando:

| Órganos y beneficiarios | % avance de Compromisos | Rangos de evaluación del indicador | % Avance de pagos | Rangos de evaluación del indicador |
|--|-------------------------|------------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| DNP | 52% | Moderado | 78% | Moderado |
| 1. DNP - Órgano | 57% | Moderado | 64% | Moderado |
| 2. DNP - Sistema de Información y E.C. | 50% | Deficiente | 87% | Moderado |
| 3. DNP - Programa Estructuradores | 0% | Deficiente | 0% | Deficiente |
| 4. Comisión Rectora | 18% | Deficiente | 89% | Moderado |
| Ministerio de Hacienda y Crédito Publico | 53% | Moderado | 90% | Adecuado |
| Ministerio de Minas y Energía | 58% | Moderado | 80% | Moderado |
| Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación | 73% | Moderado | 80% | Moderado |
| Fto ST de Planeación Municipales | 51% | Moderado | 81% | Moderado |
| Fto ST OCAD CTel | 89% | Moderado | 66% | Moderado |
| Fto ST OCAD PAZ | 30% | Deficiente | 15% | Deficiente |
| Fto ST OCAD Regionales | 62% | Moderado | 76% | Moderado |
| Fto ST OCAD Departamentales | 64% | Moderado | 91% | Adecuado |
| Fto ST OCAD CAR | 59% | Moderado | 78% | Moderado |
| Min. Agricultura | 56% | Moderado | 57% | Moderado |
| Min. Salud | 71% | Moderado | 74% | Moderado |
| Min. Educación | 80% | Moderado | 96% | Adecuado |
| Min. Transporte | 64% | Moderado | 75% | Moderado |
| Min. Vivienda | 78% | Moderado | 71% | Moderado |
| Min. Deporte | 40% | Deficiente | 98% | Adecuado |
| Min. Ambiente | 48% | Deficiente | 67% | Moderado |
| Min. Cultura | 74% | Moderado | 87% | Moderado |
| Min. Comercio | 62% | Moderado | 76% | Moderado |
| UNGRD | 57% | Moderado | 17% | Deficiente |

| | | | | |
|---|-----|------------|------|------------|
| Icetex | 0% | Deficiente | 0% | Deficiente |
| Procuraduría General de la Nación | 57% | Moderado | 58% | Moderado |
| ENTerritorio (Estructuración de proyectos) | 21% | Deficiente | 30% | Deficiente |
| Min. Ambiente (monitoreo, control y licenciamiento ambiental) | 76% | Moderado | 55% | Moderado |
| ANLA (monitoreo, control y licenciamiento ambiental) | 79% | Moderado | 72% | Moderado |
| Ministerio del Interior (Consulta previa) | 98% | Adecuado | 33% | Deficiente |
| MME Incentivo a la producción | 36% | Deficiente | 100% | Adecuado |
| Estructuración de proy (Por distribuir) | 0% | Deficiente | 0% | Deficiente |
| Recursos por distribuir | 0% | Deficiente | 0% | Deficiente |



- Se validó el resultado del indicador OA03 Ejecución de las asignaciones de funcionamiento del SGR por los ministerios que emiten conceptos, secretarías técnicas y otras entidades, señalando en rojo diferencias que no alteran los resultados ni su interpretación del cálculo del indicador, respecto al Cuadro No. 13 asignación de recursos de funcionamiento del SGR en el Bienio Secretarías, Ministerios y Otras 2019-2020 del memorando 20204440139943 del día 30 de septiembre de 2020 / Tabla 18 Asignación de recursos de funcionamiento del SGR en el Bienio Secretarías, Ministerios y Otras 2019-2020 del Capítulo 4 del Informe II trimestre de 2020 SMSCE. De acuerdo con el Anexo 8 de la Resolución 1452 de 2017, modificada por la Resolución 1130 de 2020, evidenciando:

| Órganos y beneficiarios | Apropiación vigente | Compromisos | Pagos | % avance de Compromisos | % Avance de pagos |
|--|---------------------|----------------|----------------|-------------------------|-------------------|
| DNP Fortalecimiento E.T | 210.268 | 111.936 | 91.422 | 53% | 82% |
| Fto ST de Planeación Municipales | 160.854 | 81.916 | 66.460 | 51% | 81% |
| Fto ST OCAD CTeI | 912 | 812 | 538 | 89% | 66% |
| Fto ST OCAD PAZ | 4.348 | 1.306 | 191 | 30% | 15% |
| Fto ST OCAD Regionales | 8.988 | 5.598 | 4.266 | 62% | 76% |
| Fto ST OCAD Departamentales | 31.834 | 20.340 | 18.426 | 64% | 91% |
| Fto ST OCAD CAR | 3.332 | 1.964 | 1.541 | 59% | 78% |
| Ministerios y UNGRD | 17.310 | 11.452 | 8.777 | 66% | 77% |
| Min. Agricultura | 1.656 | 930 | 528 | 56% | 57% |
| Min. Salud | 1.899 | 1.346 | 999 | 71% | 74% |
| Min. Educación | 2.384 | 1.905 | 1.831 | 80% | 96% |
| Min. Transporte | 6.214 | 3.993 | 3.002 | 64% | 75% |
| Min. Vivienda | 1.534 | 1.200 | 846 | 78% | 71% |
| Min. Deporte | 703 | 281 | 274 | 40% | 98% |
| Min. Ambiente | 874 | 418 | 278 | 48% | 67% |
| Min. Cultura | 1.038 | 767 | 666 | 74% | 87% |
| Min. Comercio | 682 | 426 | 322 | 62% | 76% |
| UNGRD | 326 | 186 | 31 | 57% | 17% |
| Otras entidades y/o conceptos | 203.005 | 91.374 | 63.491 | 45% | 69% |
| Icetex | 2.997 | 0 | 0 | 0% | 0% |
| Procuraduría General de la Nación | 35.000 | 20.124 | 11.691 | 57% | 58% |
| ENTerritorio (Estructuración de proy) | 23.868 | 4.976 | 1.510 | 21% | 30% |
| Min. Ambiente (monitoreo control licenc ambiental) | 3.000 | 2.280 | 1.257 | 76% | 55% |
| ANLA (monitoreo, control y licenciam amb) | 15.000 | 11.806 | 8.464 | 79% | 72% |
| Ministerio del Interior (Consulta previa) | 17.752 | 17.449 | 5.830 | 98% | 33% |
| MME Incentivo a la prod | 96.698 | 34.739 | 34.739 | 36% | 100% |
| Estructuración de proyec (Recursos por distribuir) | 8.379 | 0 | 0 | 0% | 0% |
| Recursos por distribuir | 311 | 0 | 0 | 0% | 0% |
| TOTAL | 430.583 | 214.762 | 163.690 | 50% | 76% |

Teniendo en cuenta lo anterior se procedió a validar cálculo del indicador OA03 el porcentaje de avance de pagos de los recursos de funcionamiento apropiados de las entidades de orden nacional distintas a los órganos del SGR, evidenciando:

OA03 Ejecución de las asignaciones de funcionamiento del SGR por los ministerios que emiten conceptos, secretarías técnicas y otras entidades.

A 30 de junio de 2020 de la apropiación por \$430.583 millones correspondiente a los recursos disponibles se han pagado \$ 163.690 millones que representa el 38% de lo apropiado de las Secretarías Técnicas, Ministerios y Otras Entidades. Por lo anterior el indicador se encuentra en un rango de evaluación **adecuado**.

Por lo anterior se evidencia conformidad en lo reportado en el Cuadro No. 13 asignación de recursos de funcionamiento del SGR en el Bienio Secretarías, Ministerios y Otras 2019-2020 del memorando 20204440139943 del día 30 de septiembre de 2020 / Tabla 18 Asignación de recursos de funcionamiento del SGR en el Bienio Secretarías, Ministerios y Otras 2019-2020 del Capítulo 4 del Informe II trimestre de 2020 SMSCE en el cálculo e interpretación del del indicador OA03 de acuerdo Anexo 8 de la Resolución 1452 de 2017, modificada por la Resolución 1130 de 2020.

- Se verifico el reporte de los indicadores y la aplicación de las fórmulas para realizar el cálculo de los indicadores OA04 Reporte de información al SGR y SMSCE, OA05 Migración proyectos GESPROY, OA06 Gestión para el cumplimiento de requisitos previos a la ejecución, OA07 Verificación de requisitos realizadas previa a la aprobación y OA08 Eficiencia en la emisión de conceptos técnicos a proyectos de inversión con recursos del SGR en el memorando 20204440139943 del día 30 de septiembre de 2020 / Tabla 18 Asignación de recursos de funcionamiento del SGR en el Bienio Secretarías, Ministerios y Otras 2019-2020 del Capítulo 4 del Informe II trimestre de 2020 SMSCE, según su periodicidad, evidenciado que:

| Indicador | Validación Calculo | Interpretación | Observación |
|--|---|----------------|--|
| OA04 Reporte de información al SGR y SMSCE | $\left(\frac{1089 \text{ Número de reportes realizados}}{1103 \text{ número de reportes esperados}} \times 0.5 \right) + \left(\frac{8149 \text{ Número de reportes oportuno al SMSCE}}{10131 \text{ Número de reportes realizados}} \times 0.5 \right) = 0.90$ | Extemporáneo | Se evidencio que la información reportada en el memorando 20204440139943 del día 30 de septiembre de 2020 (Otros indicadores – Pag 11) / Capítulo 4 del Informe II trimestre de 2020 SMSCE (Pag 49), se encuentra conforme. |
| OA05 Migración proyectos GESPROY | $\left(\frac{667 \text{ Total de proyectos migrados a GESPROY}}{728 \text{ Total proyectos aprobados}} \right) * 100 = 91,62\%$ | Medio | Teniendo en cuenta la información registrada en memorando 20204440139943 del día 30 de septiembre de 2020 (Otros indicadores – Pag 12) / Capítulo 4 del Informe II trimestre de 2020 SMSCE (Pag 49) "...En el semestre con corte 30 de junio de 2020, las Secretarías Técnicas de OCAD cumplieron con el registro de aprobación y aceptación del ejecutor de proyectos, únicamente 61 proyectos no habían migrado del aplicativo SUIFP a GESPROY-SGR, al no tener a la fecha designado ejecutor, en el semestre 379 proyectos se encontraban migrados...", y la información aportada por medio de correo electrónico del día 04-11 de 2020, en donde se aclara que "...el número total de proyectos aprobados= 728 proyectos, el cálculo se hizo semestral (667 proyectos migrados) el dato de 379 proyectos corresponde a los proyectos migrados únicamente en el trimestre abril |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---|---|--------------------|-----|---|------------------|---------|-----|-----------------------|---|--------------------------------|
| | | | - junio ...". Por lo anterior, se evidenció conformidad respecto al cálculo del indicador y su interpretación. | | | | | | | | | |
| OA06 Gestión para el cumplimiento de requisitos previos a la ejecución | (269 Fecha de cumplimiento de requisitos previos a la ejecución / 272 Fecha de aprobación) = 98.89% | Bueno | <p>Teniendo en cuenta la información registrada en memorando 20204440139943 del día 30 de septiembre de 2020 (Otros indicadores – Pag 12) / Capítulo 4 del Informe II trimestre de 2020 SMSCE (Pag 49) "...En el semestre con corte 30 de junio de 2020, el 99% de las entidades ejecutoras cumplieron requisitos en un tiempo igual o inferior a 6 meses y la evidencia aportada por la DVR por medio de correo electrónico el día 04-11-2020, como se evidencia a continuación</p> <p>Datos indicador 06 En el semestre corte 30/06/2020</p> <table border="1"> <tr> <td>Universo proyectos</td> <td>272</td> <td>con fecha de acreditación de requisitos</td> </tr> <tr> <td>menos de 6 meses</td> <td>269/272</td> <td>99%</td> </tr> <tr> <td>Reporte inconsistente</td> <td>3</td> <td>1% reportan una fecha anterior</td> </tr> </table> <p>Por lo anterior, se evidenció conformidad respecto al cálculo del indicador para establecer el reporte oportuno de las entidades ejecutoras y su interpretación.</p> | Universo proyectos | 272 | con fecha de acreditación de requisitos | menos de 6 meses | 269/272 | 99% | Reporte inconsistente | 3 | 1% reportan una fecha anterior |
| Universo proyectos | 272 | con fecha de acreditación de requisitos | | | | | | | | | | |
| menos de 6 meses | 269/272 | 99% | | | | | | | | | | |
| Reporte inconsistente | 3 | 1% reportan una fecha anterior | | | | | | | | | | |
| OA07 Verificación de requisitos realizadas previa a la aprobación | (776 Número de proyectos con verificación de requisitos / 1957 Número de proyectos presentados) *100 = 40% | N/A | Se observo diferencia de 1% en el cálculo del indicador en relación con la información reportada en información reportada en el memorando 20204440139943 del día 30 de septiembre de 2020 (Otros indicadores – Pag 12) / Capítulo 4 del Informe II trimestre de 2020 SMSCE (Pag 50). | | | | | | | | | |
| OA08 Eficiencia en la emisión de conceptos técnicos a proyectos de inversión con recursos del SGR | (370 Número de conceptos emitidos oportunamente / 484 Número de conceptos solicitados) *100 = 76% | Extemporáneo | Se evidencio que la información reportada en el memorando 20204440139943 del día 30 de septiembre de 2020 (Otros indicadores – Pag 13) / Capítulo 4 del Informe II trimestre de 2020 SMSCE (Pag 50), se encuentra conforme. | | | | | | | | | |

Lo anterior evidencia conformidad respecto a el reporte, interpretación y periodicidad de los indicadores OA04, OA05, OA06, OA07 y OA08 en relación con lo reportado en el memorando 20204440139943 del día 30 de septiembre de 2020 / Capítulo 4 del Informe II trimestre de 2020 SMSC, con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en el Anexo 8 de la Resolución 1452 de 2017, modificada por la Resolución 1130 de 2020.

- Teniendo en cuenta el memorando 20204440147923 del día 15 de octubre de 2020, en donde se comunicó que "...Bajo esta directriz, a partir de la información registrada en los aplicativos SPGR, GESPROY y SUIFP-SGR y teniendo como referente los indicadores de las resoluciones 1452 de 2017 y 1130 de 2020, no es posible calcularlos antes del 15 de octubre de 2020, por el plazo que tienen las entidades para reportar la información. Así las cosas, el informe incluye el reporte de los pronunciamientos sectoriales, acorde a la base descargada de SUIFP, corte 30 de septiembre de 2020 y queda pendiente la información sobre monitorear, en el marco del sistema de monitoreo, seguimiento, control y evaluación (SMSCE), los resultados obtenidos con la asignación de recursos para funcionamiento del sistema general de regalías a estas entidades (órganos del sistema, OCADS y secretarías técnicas), por lo que solicita plazo hasta el 15 de noviembre de 2020...". Teniendo en cuenta las razones expuestas anteriormente no se evidencio el reporte de los indicadores OA01, OA02 como lo establece el Anexo 8 de la

Resolución 1130 de 2020 se debe realizar el cálculo de manera **trimestral** para los indicadores y OA08 (Reportado en la página 3-4 del memorando 20204440147923).

De acuerdo con los resultados analizados por esta Oficina y teniendo en cuenta los indicadores de monitoreo a los recursos de funcionamiento, que realizó el SMSCE en la Resolución 1130 del 15 de abril de 2020; esta oficina recomienda:

- i. Cumplir con lo establecido en la Resolución 1130 del 15 de abril de 2020 en su ANEXO TÉCNICO N°8 numeral 6) RESULTADOS “Informe trimestral sobre la ejecución de recursos de funcionamiento”, teniendo en cuenta la periodicidad del cálculo del indicador.

b) Seguimiento a la emisión de los pronunciamientos técnicos sobre los proyectos de inversión por los Ministerios

De acuerdo con lo informado por la DVR en la respuesta remitida al GP a través de comunicación 20204440103373 del 24 de julio de 2020, en respuesta al requerimiento de información para evidenciar y soportar el cumplimiento de funciones indicadas en la Directiva Presidencial para el segundo trimestre (abril a junio de 2020), “... se solicitó al equipo de la DIFP que administra el aplicativo SUIFP SGR revisar si se presenta algún tipo de inconsistencia en el reporte del aplicativo, información que se encuentra en revisión, acorde a posibles falencias en el aplicativo de captura, depuración de la base y/o registro de la información por las entidades”; situación que podría variar los análisis presentados; y atendiendo las recomendaciones dadas por la Oficina de Control Interno en el informe de seguimiento remitido con radicado 20203400109413 del 5 de agosto de 2020, frente a los datos del número de pronunciamientos técnicos para los dos primeros trimestres de esta vigencia de realizar el cálculo nuevamente al momento de que la información base fuera depurada y validada por la DIFP, la Dirección presentó alcance a la información reportada a través de comunicación de radicado 20204440139943 de fecha 30 de septiembre, de asunto “Complemento de respuestas Rad. Int. DNP. 20204440059673 y 20204440103373”, en la cual reporta, el desarrollo de las funciones de los Ministerios y Departamentos Administrativos de presentación de pronunciamientos técnicos sectoriales, según lo reflejado en los aplicativos dispuestos para la revelación de información de las entidades objeto del SMSCE; presentando variaciones con los datos reportados en las comunicaciones referenciadas para los dos trimestres anteriores, así:

I. Primer trimestre 2020, corte 31 de marzo

De acuerdo con lo informado por la DVR, para el periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de marzo de 2020 y revisados los datos por parte de la DIFP en el sistema de información SUIFP SGR, se presentó variación en las cifras del número de solicitudes de conceptos para proyectos y el rango de tiempo (días) en los cuales la Entidad emitió el pronunciamiento, como se presenta en la siguiente tabla:

| Ministerio o Departamento Pronunciamiento | Datos a 30 de junio | | | | | | Datos validados a 30 de septiembre | | | | | | |
|---|---------------------------------|-----------|----------|------------|-----------------------|------------|------------------------------------|-----------|----------|------------|-----------------------|-------|------------|
| | Solicitudes Con Pronunciamiento | | | | Solic. Sin Pronuncia. | Total | Solicitudes Con Pronunciamiento | | | | Solic. Sin Pronuncia. | Total | |
| | Rango de Tiempo (Días) | | | | | | Rango de Tiempo (Días) | | | | | | |
| | 0 - 5 | 6 - 30 | 31 - 60 | Mayor a 60 | | | 0 - 5 | 6 - 30 | 31 - 60 | Mayor a 60 | | | |
| MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL | 4 | | | | 4 | 8 | 11 | | | | | | 11 |
| MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE | 2 | | | | 8 | 10 | 7 | 3 | | | | | 10 |
| MINISTERIO DE COMERCIO INDUSTRIA Y TURISMO | 1 | | | | | 1 | 1 | | | | | | 1 |
| MINISTERIO DE CULTURA | 3 | | | | | 3 | 3 | | | | | | 3 |
| MINISTERIO DE DEPORTE | | 2 | | | 3 | 5 | | 3 | | 1 | 1 | | 5 |
| MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL | 3 | | | | 2 | 5 | 4 | | | | | | 4 |
| MINISTERIO DE TRANSPORTE | 42 | 32 | 3 | 9 | 80 | 166 | 73 | 49 | 1 | | 2 | | 125 |
| MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO | 15 | 5 | | | 19 | 39 | 27 | | | | | | 27 |
| MINISTERIO EDUCACION NACIONAL | 21 | 17 | 3 | 1 | 31 | 73 | 37 | 18 | | | | | 55 |
| UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES | | | | | 1 | 1 | | | | | | | 0 |
| Total | 91 | 56 | 6 | 10 | 148 | 311 | 163 | 73 | 1 | 1 | 3 | | 241 |

Fuente: Información construida a partir de la información suministrada por la DVR

De acuerdo con la revisión de los datos, de 311 solicitudes de conceptos para 160 proyectos (Corte a marzo) reportados en la respuesta a fecha de corte 30 de julio, se pasó a 241 solicitudes de conceptos a 160 proyectos; (diferencia de 70 solicitudes por debajo de lo inicialmente reportado) y realizado el seguimiento por parte de la DVR, de acuerdo con lo establecido en el párrafo del artículo 2.2.4.4.2 del Decreto 1082 de 2015, modificado por el artículo 5° del Decreto 1544 de 2017⁴; entre el periodo enero – marzo de 2020, la Dirección observó la emisión de 238 pronunciamientos (presentando variación de 75 por encima de los 163 informados inicialmente), de los cuales, 163 (68%), de los pronunciamientos se emitieron en el término establecido, 75 (32%) de los pronunciamientos fueron emitidos de forma extemporánea, y 3 solicitudes no relacionan emisión de conceptos; de acuerdo con lo presentado en la tabla anterior.

- **Indicador OA08 Eficiencia en la emisión de conceptos técnicos a proyectos de inversión con recursos del SGR; Establecer la emisión oportuna de los conceptos por los Ministerios Sectoriales**, verificado el cálculo se observa el siguiente resultado:

| | |
|-----------------------------------|--|
| 32% Extemporáneo | A 31 de marzo de 2020, el 68% de pronunciamientos son emitidos oportunamente, 163 de 238 solicitudes, acorde a la base actualizada depurada del aplicativo SUIFP remitida por la DIFP. |
|-----------------------------------|--|

Fuente; Información construida por esta Auditoría

No obstante, en la comunicación de fecha 30 de septiembre enviada por la DVR, presenta error en el dato reportado como extemporáneo, el cual presenta el 68% y no el dato del 32% de los pronunciamientos, como se presenta en la siguiente imagen:

| | |
|-----------------------------------|---|
| 68% Extemporáneo | A 31 de marzo de 2020, el 68% de pronunciamientos es emitido oportunamente 163 de 238 solicitudes, acorde a la base actualizada depurada del aplicativo SUIFP remitida por la DIFP. |
|-----------------------------------|---|

Fuente; información tomada comunicación de radicado 202044401399433 de fecha 30 de septiembre de 2020; pág. 4.

II. Segundo trimestre 2020, corte 30 de junio

Para el segundo trimestre, la DVR informa, que entre el 01 de abril y 31 de junio de 2020 y revisados los datos por parte de la DIFP en el sistema de información SUIFP SGR, de igual forma, se presentó variación en las cifras del número de solicitudes de conceptos para proyectos y el rango de tiempo (días) en los cuales la Entidad emitió el pronunciamiento, como se presenta en la siguiente tabla:

| Ministerio o Departamento Pronunciamiento | Inicial | | | | | | Con alcance | | | | | |
|--|---------------------------------|--------|---------|------------|------------------------|-------|---------------------------------|--------|---------|------------|------------------------|-------|
| | Solicitudes Con Pronunciamiento | | | | Solici. Sin Pronuncia. | Total | Solicitudes Con Pronunciamiento | | | | Solici. Sin Pronuncia. | Total |
| | Rango de Tiempo (Días) | | | | | | Rango de Tiempo (Días) | | | | | |
| | 0 - 5 | 6 - 30 | 31 - 60 | Mayor a 60 | | | 0 - 5 | 6 - 30 | 31 - 60 | Mayor a 60 | | |
| MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL | 19 | 11 | | | 18 | 48 | 42 | | | | | 42 |
| MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE | 6 | 1 | | | 8 | 15 | 13 | 1 | | | | 14 |
| MINISTERIO DE COMERCIO INDUSTRIA Y TURISMO | | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| MINISTERIO DE CULTURA | 1 | | | | | 1 | 1 | | | | | 1 |
| MINISTERIO DE DEPORTE | 1 | 6 | | | 5 | 12 | 3 | 9 | | | | 12 |
| MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL | 5 | 14 | | | 23 | 42 | 31 | 12 | | | | 43 |

⁴ Parágrafo. El pronunciamiento a que se refiere el numeral 3 del presente artículo debe ser integral, es decir, incluir los componentes jurídico, técnico y financiero. El pronunciamiento debe remitirse al ministerio líder dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la recepción de la solicitud del mismo y por lo menos un (1) día hábil antes de la sesión del OCAD. La definición del voto del Gobierno nacional no está condicionado a la expedición de dicho pronunciamiento

| | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|------------|----------|----------|------------|------------|------------|------------|----------|----------|----------|------------|
| MINISTERIO DE TRANSPORTE | 63 | 62 | | | 105 | 230 | 141 | 56 | 1 | | 1 | 199 |
| MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO | 41 | 14 | | | 63 | 118 | 107 | | | | | 107 |
| MINISTERIO EDUCACION NACIONAL | 10 | 22 | 1 | 2 | 22 | 57 | 18 | 27 | 4 | | 2 | 51 |
| UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES | 8 | 6 | | | 6 | 20 | 14 | 4 | | | 1 | 19 |
| Total | 154 | 136 | 1 | 2 | 250 | 543 | 370 | 109 | 5 | 0 | 4 | 488 |

Fuente: Información construida a partir de la información suministrada por la DVR

De acuerdo con la revisión de los datos, de 543 solicitudes de conceptos para 160 proyectos reportados a fecha de corte 30 de julio, se pasó a 488 solicitudes de conceptos para 339 proyectos; (diferencia de 55 solicitudes por debajo a lo inicialmente reportado) y realizado el seguimiento por parte de la DVR, de acuerdo con lo establecido en el párrafo del artículo 2.2.4.4.2 del Decreto 1082 de 2015, modificado por el artículo 5° del Decreto 1544 de 2017⁵; entre el periodo abril-junio de 2020, la Dirección observó la emisión de 484 pronunciamientos (presentando variación de 191 por encima de los 293 inicialmente reportados), de los cuales, 370 (76%), de los pronunciamientos se emitieron en el término establecido, 114 (24%) de los pronunciamientos fueron emitidos de forma extemporánea, y 4 solicitudes no relacionan emisión de conceptos; de acuerdo con lo presentado en la tabla anterior.

No obstante, revisados los datos presentados por la DVR en la comunicación del 30 de septiembre, se observa diferencia en el Cuadro No. 6 solicitudes con pronunciamiento (pag.4-5), en el dato del Ministerio de Salud y Protección Social, el cual no presenta el número de solicitudes con pronunciamiento en el rango de 5 días.

- **Indicador OA08 Eficiencia en la emisión de conceptos técnicos a proyectos de inversión con recursos del SGR; Establecer la emisión oportuna de los conceptos por los Ministerios Sectoriales**, verificado el cálculo se observa el siguiente resultado:

| | |
|-----------------------------------|---|
| 24% Extemporáneo | A 30 de junio de 2020, el 76% de pronunciamientos se emitieron oportunamente 370 de 484 solicitudes, acorde a la base actualizada depurada del aplicativo SUIFP remitida por la DIFP. |
|-----------------------------------|---|

Fuente: Información construida por esta Auditoría

No obstante, en la comunicación de radicado 202044401399433 de fecha 30 de septiembre de 2020; pág. 5, presenta error en el dato reportado como extemporáneo el cual presenta el 76% de los pronunciamientos y no el dato del 24% de los pronunciamientos.

III. Tercer trimestre 2020, corte 30 de septiembre

Para el tercer trimestre de la vigencia, de acuerdo con lo informado en comunicación de radicado 20204440147923 de fecha 15 de octubre de 2020, la DVR informa que para el periodo comprendido entre el 01 de julio y 30 de septiembre de 2020, se solicitaron 896 conceptos para 621 proyectos y realizado el seguimiento por parte de la Dirección, de acuerdo con lo establecido en el párrafo del artículo 2.2.4.4.2 del Decreto 1082 de 2015, modificado por el artículo 5° del Decreto 1544 de 2017⁶; entre el periodo julio – septiembre de 2020, la DVR observó la emisión de 837 pronunciamientos, 563 (67%) pronunciamientos en el término establecido y 274 (33%) pronunciamientos emitidos de forma extemporánea, de los cuales se presenta el siguiente detalle:

⁵ Párrafo. El pronunciamiento a que se refiere el numeral 3 del presente artículo debe ser integral, es decir, incluir los componentes jurídico, técnico y financiero. El pronunciamiento debe remitirse al ministerio líder dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la recepción de la solicitud del mismo y por lo menos un (1) día hábil antes de la sesión del OCAD. La definición del voto del Gobierno nacional no está condicionado a la expedición de dicho pronunciamiento

⁶ Párrafo. El pronunciamiento a que se refiere el numeral 3 del presente artículo debe ser integral, es decir, incluir los componentes jurídico, técnico y financiero. El pronunciamiento debe remitirse al ministerio líder dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la recepción de la solicitud del mismo y por lo menos un (1) día hábil antes de la sesión del OCAD. La definición del voto del Gobierno nacional no está condicionado a la expedición de dicho pronunciamiento

| Ministerio o Departamento Pronunciamiento | Solicitudes Con Pronunciamiento | | | | Solici. Sin Pronuncia. | Total |
|---|---------------------------------|------------|----------|------------|------------------------|------------|
| | Rango de Tiempo (Días) | | | | | |
| | 0 - 5 | 6 - 30 | 31 - 60 | Mayor a 60 | | |
| MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL | 68 | 3 | | | | 71 |
| MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE | 18 | 6 | | | | 24 |
| MINISTERIO DE COMERCIO INDUSTRIA Y TURISMO | 14 | 2 | | | | 16 |
| MINISTERIO DE CULTURA | 5 | 3 | | | | 8 |
| MINISTERIO DE DEPORTE | 19 | 19 | | | 1 | 39 |
| MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL | 12 | 20 | | | | 32 |
| MINISTERIO DE TRANSPORTE | 164 | 146 | 1 | | 55 | 366 |
| MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO | 206 | 19 | | | | 225 |
| MINISTERIO EDUCACION NACIONAL | 43 | 54 | | | 2 | 99 |
| UNIDAD NACIONAL PARA LA GESTIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES | 14 | 1 | | | 1 | 16 |
| Total | 563 | 273 | 1 | 0 | 59 | 896 |

Para este periodo se presentaron 59 solicitudes que no presentan emisión de concepto, el 93% es del Ministerio de Transporte con 55 pronunciamientos, para este periodo.

Realizado el comparativo con los datos del periodo anterior (abril – junio 2020), la DVR concluye que se presentó “aumentó en la cantidad de solicitudes en 73%, asimismo, en relación con el segundo trimestre de la vigencia 2020, es importante mencionar que se tuvo una disminución en la oportunidad de emisión de los conceptos en 9 puntos porcentuales”.

| Conceptos | Periodo Abr - Jun 2020 | | Periodo Jul - Sept 2020 | |
|----------------------------------|------------------------|-----|-------------------------|-----|
| Solicitudes Conceptos | 484 | | 837 | |
| Conceptos emitidos en término | 370 | 76% | 563 | 67% |
| Conceptos emitidos extemporáneos | 114 | 24% | 274 | 33% |

Fuente: Tomado información remitida por la DVR

No obstante, en esta relación se presentan los datos de los requerimientos con conceptos emitidos, y no se incluyen los requerimientos que no presentaron emisión de concepto; (4 para el periodo abril a junio y 59 solicitudes para el periodo de julio a septiembre), dato que afecta el número real de conceptos emitidos y reportados para los dos periodos, por lo cual esta oficina recomienda revisar el cálculo del dato comparativo para los periodos reportados.

- **Indicador OA08 Eficiencia en la emisión de conceptos técnicos a proyectos de inversión con recursos del SGR; Establecer la emisión oportuna de los conceptos por los Ministerios Sectoriales**, verificado el cálculo se observa el siguiente resultado:

| | |
|-----------------------------|---|
| 33% Extemporáneo | A 30 de septiembre de 2020, el 67% de pronunciamientos son emitidos oportunamente 563 de 837 solicitudes, acorde a la base del aplicativo SUIFP remitida por la DIFP. |
|-----------------------------|---|

No obstante, en la comunicación presenta error en el dato reportado como extemporáneo el cual presenta el 67% de los pronunciamientos y no el dato del 33% de los pronunciamientos, como se presenta en la siguiente imagen:

Establecer la emisión oportuna de los conceptos por los Ministerios Sectoriales

67%
Extemporáneo

A 30 de septiembre de 2020, el 67% de pronunciamientos es emitido oportunamente 563 de 837 solicitudes, acorde a la base del aplicativo SUIFP remitida por la DIFP.]

Fuente; información tomada comunicación de radicado 20204440147923 de fecha 15 de octubre de 2020; pág. 3.

Finalmente, la Dirección informa que los resultados del informe remitido al Grupo de planeación serán socializados con los delegados de los Ministerios y Departamentos Administrativos para identificar las diferencias o aclaraciones a los resultados presentados y en caso de requerirse su posterior revisión en mesas de trabajo con los Ministerios y conocer con mayor detalle las circunstancias que han llevado a emitir pronunciamientos con periodos de tiempo superiores a los establecidos en la normativa vigente e invitar a la implementación de acciones para controlar la oportunidad en la expedición de estos.

De acuerdo con lo anterior, la Oficina de Control Interno concluye que la DVR aporta la suficiente información para evidenciar el seguimiento a la emisión de los pronunciamientos técnicos sobre los proyectos de inversión por los ministerios y se encuentran en proceso de generar estrategias con la DIFP y con los Ministerios con el objetivo de poder avanzar en el cumplimiento de la reglamentación de las solicitudes de pronunciamientos dentro de la oportunidad que se establece; no obstante, esta oficina recomienda articular con la DIFP con el objetivo de identificar las causas de las inconsistencias en el sistema de información SUIFP SGR, estableciendo las acciones correctivas, preventivas y de mejora con el objetivo de que la información registrada en el aplicativo, la cual es fuente para el seguimiento a la oportunidad en la emisión de los conceptos técnicos por parte de los Ministerios, cumpla con lo establecido en el Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión ; -MIPG versión 3; Séptima dimensión; Control Interno:

“Efectuar el control a la información y la comunicación organizacional;

En este cuarto componente de control se verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés. Para ello, la entidad:

- *Genera y obtiene información relevante, oportuna, confiable, íntegra y segura que da soporte al Sistema de Control Interno”.*