



DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME DE SEGUIMIENTO

**PROYECTOS DE INVERSIÓN A SER FINANCIADOS CON RECURSOS DEL
SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS**

AUDITORES:

**ALBA LUCÍA CARRILLO SALINAS
JHONNY ENRIQUE LÓPEZ BERNATE**

JEFE DE OFICINA DE CONTROL INTERNO: RICARDO BOGOTÁ CAMARGO

BOGOTÁ, ENERO DE 2022

INTRODUCCIÓN

A la Oficina de Control Interno le fueron allegadas copias de comunicaciones que reportan presuntas irregularidades relacionadas con 183 proyectos, que corresponden a 178 proyectos viabilizados en 2020 y seis (6) proyectos incluidos en comunicación procedente de la Alcaldía de Tierralta (Córdoba), situación que dio origen a la presente verificación.

2. OBJETIVO

Verificar la gestión adelantada en las diferentes etapas de los proyectos de inversión a ser financiados con recursos del SGR y el tiempo de aprobación de los mismos por parte del OCAD Paz, de conformidad con los requisitos definidos por la Comisión Rectora.

3. ALCANCE

Para el cumplimiento de este objetivo el equipo auditor verificó para las vigencias 2020 y 2021, los proyectos asistidos técnicamente en el marco de las competencias de la Dirección del Sistema General de Regalías (DSGR), registrados en el SUIFP SGR y su respectivo seguimiento a través de GESPROY.

4. MARCO LEGAL

- Ley 1530 de 2012 “Por la cual se regula la organización y el funcionamiento del Sistema General de Regalías”.
- Ley 2056 del 30/09/2020 “Por la cual se regula la organización y el funcionamiento del Sistema General de Regalías”.
- Decreto 1821 del 31/12/2020 “Por el cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sistema General de Regalías”.
- Decreto 1142 del 23/09/2021 “Por el cual se adiciona y modifica el Decreto 1821 de 2020, Decreto Único Reglamentario del Sistema General de Regalías”.
- Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG)

5. METODOLOGÍA APICADA

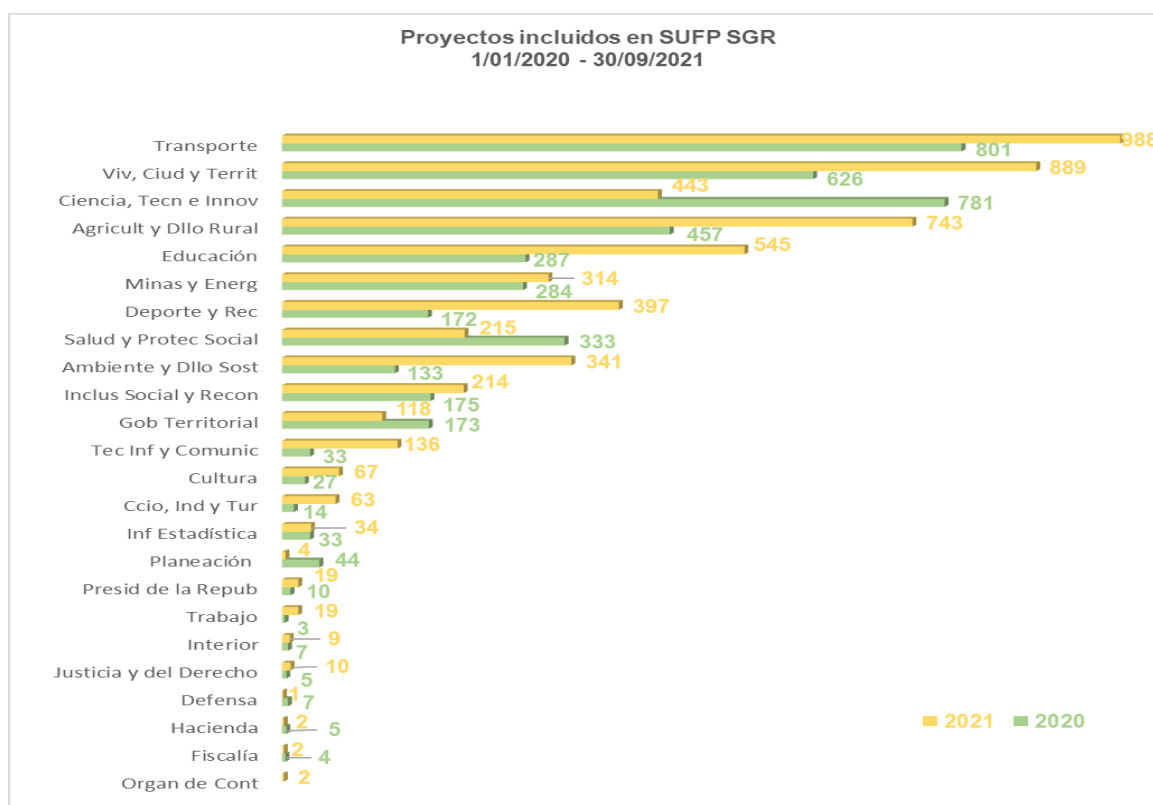
Para la identificación de los proyectos asesorados por la DSGR durante las vigencias 2020 y 2021, el equipo auditor se basó en los registros contenidos en el aplicativo PLATINO; para verificar los proyectos susceptibles a ser financiados con recursos del SGR se tomaron las bases de datos del aplicativo SUIFP-SGR y para verificar el cumplimiento de los criterios se analizó la información contenida en los sistemas SUIFP-SGR y GESPROY, así como también la información publicada en la página web de la SGR, las actas de las sesiones de OCAD PAZ, los acuerdos y las base de los proyectos presentados.

De igual manera, se verificaron los días entre la fecha de aprobación y la fecha de incorporación de los proyectos en GESPROY; adicionalmente, se identificó el estado de los proyectos a través del cruce de información y generación de diferentes reportes.

6. SITUACIONES IDENTIFICADAS

6.1. CONTEXTUALIZACIÓN

En el marco de la verificación realizada al cumplimiento de los requisitos definidos por la Comisión Rectora, se observó que en el período comprendido entre el 01/01/2020 y 30/09/2021, se registraron en el aplicativo SUIFP-SGR en total 9.989 proyectos, de estos, la DSGR prestó asistencia técnica a 2.746, que representa el 27.5%, el 72.5% restante no ha requerido los servicios ofrecidos por la DSGR en temas de su competencia. A continuación, se presenta el total de proyectos incluidos en SUIFP-SGR por Sector:



Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor OCI a partir de información del SUIFP-SGR

De conformidad con lo anterior, se observa que el sector con mayor participación fue el de Transporte con 801 (2020) y 988 (2021) para un total 1.789 proyectos que representa el 17,9%, seguido del sector Vivienda, Ciudad y Territorio con 626 (2020) y 889 (2021) para un total de 1.515, es decir, el 15,2% y el sector Ciencia Tecnología e Innovación con 781 (2020) y 443 (2021) para un total de 1.224 proyectos, que equivalen al 12,3%.

Con relación al comportamiento de los proyectos formulados y registrados en el SUIFP-SGR entre los años 2020 al 2021, se presentó incremento en el Sector Agricultura y Desarrollo Rural (286), Vivienda, Ciudad y Territorio (263), Deporte y Recreación (225) y Educación (58).

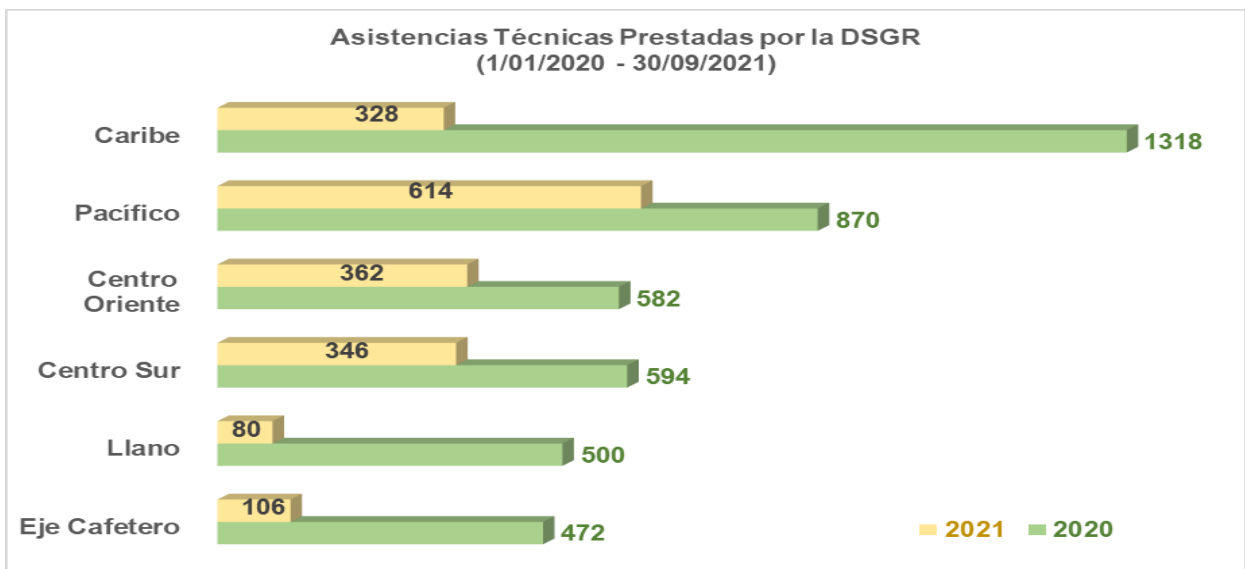
Los sectores que presentaron disminución en la formulación de proyectos en la vigencia 2021 en comparación con el 2020 fue el Ciencia, Tecnología e Innovación (338), seguido del Sector Salud y Protección Social (118), Gobierno Territorial (55) y Planeación (40).

Para la vigencia 2020 los sectores con mayor valor de recursos registrados en el SUIFP-SGR son: Transporte por valor de \$8.535.780 millones, equivalente al 29,96%; seguido de Vivienda, Ciudad y Territorio por \$4.760.269 millones, es decir, el 16,71%, Agricultura y Desarrollo Rural por valor de \$3.556.075 millones, que representa el 12,48% y Ciencia, Tecnología e Innovación por \$3.495.791 millones, equivalente al 12,27%. Los sectores con menor valor de recursos son: Defensa \$782,7 millones, equivalente al 0,0027% y Empleo Público \$362,2 millones, equivalente al 0,0013%.

Para la vigencia 2021, los sectores con mayor valor de recursos registrados en el SUIFP-SGR son: Vivienda, Ciudad y Territorio por valor de \$19.112.274 millones, equivalente al 33,76%, seguido del sector Transporte por \$10.875.944 millones, que corresponde al 19,21%, el sector Agricultura y Desarrollo Rural por \$7.364.731 millones, que representa el 13,01% y Educación por \$5.143.001 millones, equivalentes al 9,09%. Los sectores que presentan menor valor son: Planeación por \$2.178 millones con una participación del 0,004% y Defensa por \$267 millones que representa el 0,0005% del valor total de los proyectos.

6.2 ASISTENCIA TÉCNICA

De acuerdo con la verificación realizada en el aplicativo PLATINO se observó que en el marco de sus competencias la DSGR efectuó 6.172 asistencias técnicas entre el período 01-01-2020 al 30-09-2021, a las siguientes regiones:



Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor OCI a partir de información del Sistema PLATINO

A la región Caribe la DSGR prestó el mayor número de asistencias técnicas con un 26,67% (1.646), las cuales corresponden a 1.318 (2020) y 328 (2021), seguido de la Región Pacifico con un 24,04% (1.484) que corresponden a 870 (2020) y 614 (2021), el menor número de asistencias

técnicas se realizó a la Región Eje Cafetero con un 9,36% (578), distribuidas 472 (2020) y 106 (2021).

Las 6.172 asistencias técnicas se realizaron a un total de 2.746 proyectos, así:

VIGENCIA	PROYECTOS ASESORADOS
2020	2.038
2021 (corte a 30/09/2021)	708
TOTAL	2.746

Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor OCI a partir de información del Sistema PLATINO

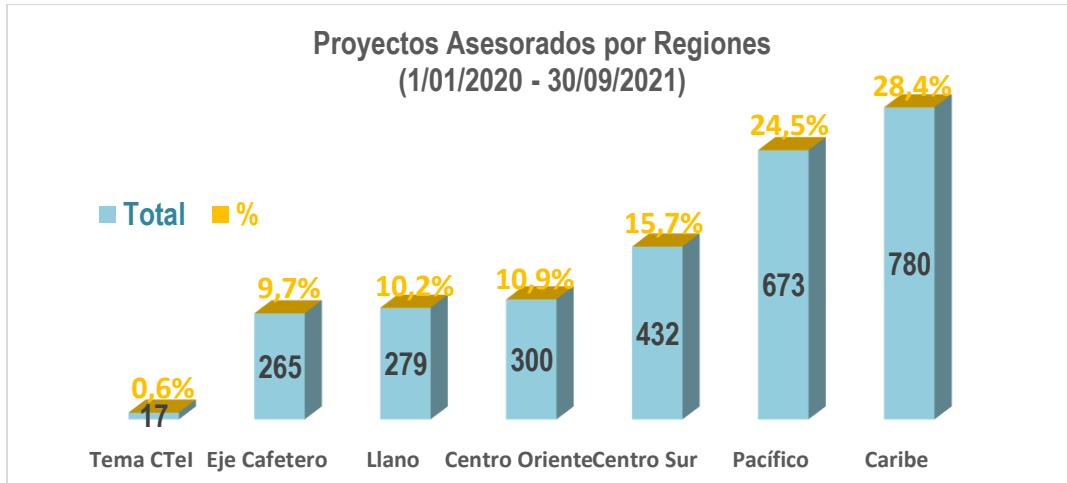
Según lo anterior, el 74,2% de los proyectos (2.038) se asesoraron durante la vigencia 2020 y el 25,8% (708) en el 2021 (corte al 30/09/2021).

Con relación a la distribución por regiones, se observó el siguiente comportamiento:

Región	Proyectos	%
Tema CTel	17	0,6%
Eje Cafetero	265	9,7%
Llano	279	10,2%
Centro Oriente	300	10,9%
Centro Sur	432	15,7%
Pacífico	673	24,5%
Caribe	780	28,4%
TOTAL	2746	100,00%

Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor OCI a partir de información del Sistema PLATINO

6.3 RECURSOS DE INVERSIÓN

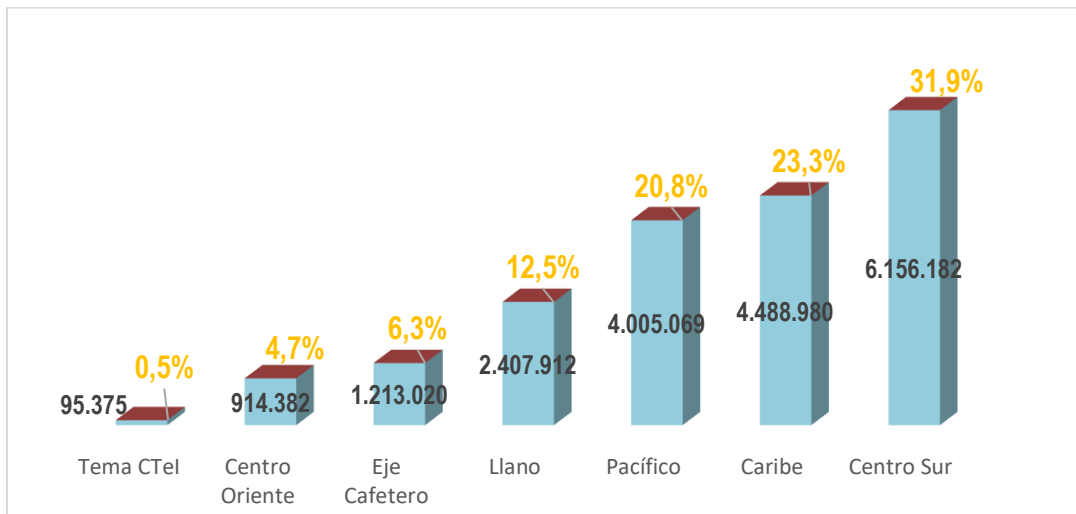


Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor OCI a partir de información del Sistema PLATINO

Se evidenció que la Región Caribe presentó el 28,4% (780) del total de proyectos asesorados durante el período evaluado (01-01-2020 al 30-09-2021), seguido de la Región Pacífico con 24,5% (673) y la Región Centro Sur con 15,7% (432), el menor número de proyectos asesorados corresponde a Ciencia, Tecnología e Innovación (CTel) con una participación del 0,6% (17).

En total los 2.746 proyectos suman \$19.280.919 millones, distribuidos en las regiones así:

Valor total de los Proyectos con Asistencia Técnica por Regiones (01/01/2020 - 30/09/2021)



Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor OCI a partir de información del Sistema PLATINO

Las regiones con mayores recursos son: Región Centro Sur con 432 proyectos asesorados por valor de (\$6.156.182 millones) que representan el 31,9% del valor total de los proyectos asesorados entre el 01/01/2020 al 30/09/2021, seguido de Caribe con 780 proyectos por valor de \$4.488.980 millones, que corresponde al 23,3%, continúa Pacífico con 673 proyectos asesorados por valor de \$4.005.069 millones, que representan el 20,8%, continúa la Región Llano con 279

proyectos por valor total de \$2.407.912 millones, que representan el 12,5%, seguido de Eje Cafetero con 265 proyectos asesorados por valor total de \$1.213.020 millones, que representan el 6,3%, la región Centro Oriente con 300 proyectos por valor de \$914.382 millones, que representan el 4,7% y por último el tema CTel con 17 proyectos por valor total de \$95.375 millones que representan el 0,5% del total de proyectos asesorados por la DSGR.

De acuerdo con los criterios definidos en PLATINO para la viabilización y registro de los proyectos de inversión, se observó que para los 2.746 proyectos:

- El 0,07% (2) el estado registrado en el aplicativo PLATINO es “La información no es legible”¹.
- El 0,22% (6) el estado registrado en el aplicativo PLATINO es “Se encuentra archivado”².
- El 0,44% (12) el estado registrado en el aplicativo PLATINO es “En revisión del consultor”³.
- El 24% (659) el estado registrado en el aplicativo PLATINO es “Consistente con los requerimientos”⁴.
- El 75,3% (2.067) el estado registrado en el aplicativo PLATINO es “No es consistente con los requerimientos”⁵.

6.4 OCAD PAZ

Las instancias decisorias para la viabilización y aprobación de proyectos de inversión financiados con recursos del Sistema General de Regalías, son los Órganos Colegiados de Administración y Decisión (OCAD); en cumplimiento del artículo 27 de la Ley 1530 del 17 de mayo de 2012, teniendo en cuenta que dicha Ley fue derogada a partir del 12 de enero de 2021 por la Ley 2056 del 30 de septiembre de 2020, la cual en el artículo 3° identifica los órganos que conforma el Sistema General de Regalías, entre estos, se define el Órgano del OCAD PAZ, OCAD de Inversión Regional y el OCAD de Ciencia, Tecnología e Innovación. En el artículo 57 se establece que *“El Órgano Colegiado de Administración y Decisión Paz (OCAD PAZ) es el responsable de definir los proyectos de inversión que tengan entre sus fuentes de financiación recursos de la Asignación para la Paz, así como los que tengan como fuente los recursos a los que se refiere el parágrafo 4° del artículo 1 del Acto Legislativo 04 de 2017. Ese OCAD viabilizará, priorizará, aprobará los proyectos de inversión y designará la entidad pública ejecutora y la instancia encargada de contratar la interventoría cuando aplique, en los términos señalados en la presente Ley”*.

¹ **La Información no es Legible:** Los documentos presentados como soportes para la viabilización y aprobación del proyecto no son legibles, no pueden ser consultados y/o, presentan inconsistencia.

² **Se encuentra archivado:** Hace referencia a que la entidad territorial decidió no gestionar más el proyecto de inversión

³ **En Revisión del Consultor:** Hace referencia a que el proyecto está siendo revisado por el consultor.

⁴ **Consistente con los Requerimientos:** Hace referencia a que el proyecto cumple los requerimientos establecidos por la Comisión Rectora en el Acuerdo 45 (durante la vigencia de la Ley 1530 de 2012) o los establecidos en “Orientaciones Transitorias para la Gestión de Proyectos de Inversión” (vigencia Ley 2056 de 2020) para su viabilidad y registro en el banco de proyectos de inversión.

⁵ **No es consistente con los requerimientos:** Hace referencia a que el proyecto presenta debilidades o incumple los requerimientos establecidos por la Comisión Rectora en el Acuerdo 45 (durante la vigencia de la Ley 1530 de 2012) o los establecidos en “Orientaciones Transitorias para la Gestión de Proyectos de Inversión” (vigencia Ley 2056 de 2020) para su viabilidad y registro en el banco de proyectos de inversión.

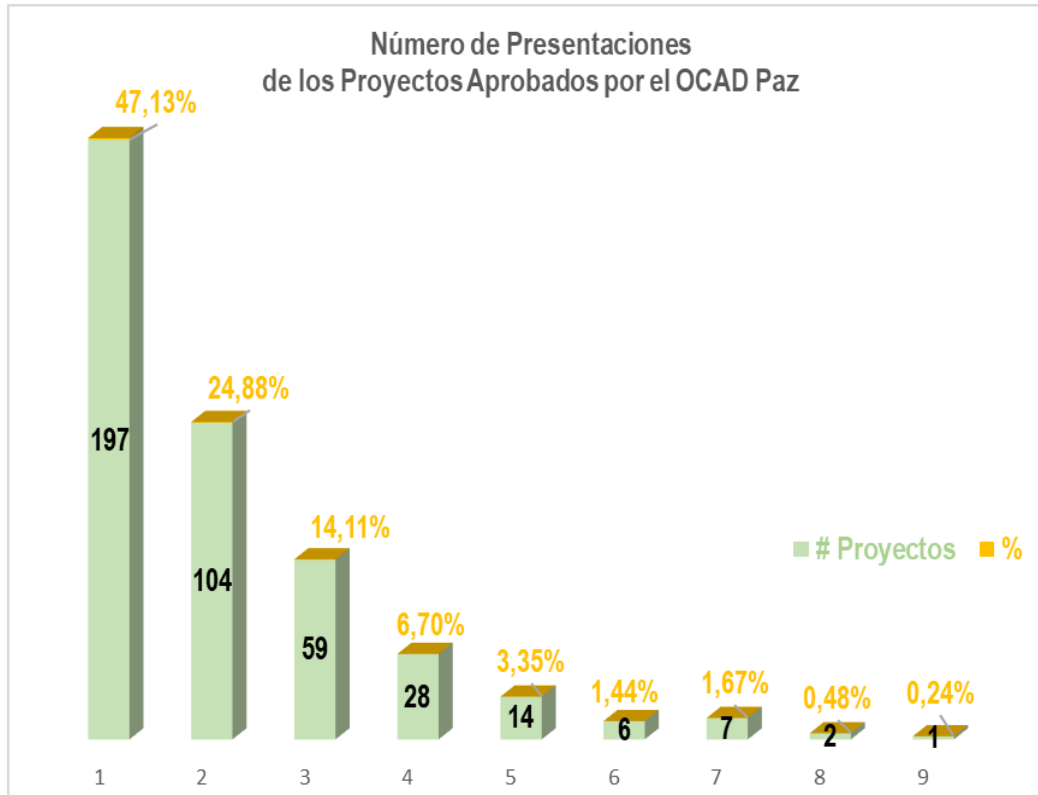
En desarrollo de la verificación adelantada por el equipo auditor, se analizó la información publicada en la página web <https://www.sgr.gov.co/Inversi%C3%B3n/OCADPAZ/SesionesOCADPAZ.aspx>, así como también, los aplicativos PLATINO, SUIFP-SGR y GESPROY, relacionada con los proyectos inversión OCAD Paz, obteniendo el siguiente resultado:

- Entre el 9/01/2020 (Sesión OCAD Paz #23) y el 25/10/2021 (Sesión OCAD Paz #55) fueron presentados en total 1.378 proyectos, de los cuales se aprobaron 418, lo que representa un 30,33% de aprobación, como se observa en el siguiente cuadro:

Sesión	# Proyectos Presentados	# Proyectos Aprobados	% Aprobación
23	55	17	30,91%
24	38	5	13,16%
25	24	5	20,83%
26	22	4	18,18%
27	18	4	22,22%
28	25	4	16,00%
29	13	1	7,69%
30	19	6	31,58%
31	1	1	100,00%
32	17	4	23,53%
33	3	1	33,33%
34	21	4	19,05%
35	35	14	40,00%
37	23	6	26,09%
38	2	1	50,00%
39	38	14	36,84%
40	46	18	39,13%
41	44	8	18,18%
42	56	2	3,57%
43	49	1	2,04%
44	50	2	4,00%
45	65	3	4,62%
46	79	4	5,06%
47	73	1	1,37%
48	64	4	6,25%
51	129	87	67,44%
52	89	58	65,17%
53	85	43	50,59%
54	73	30	41,10%
55	122	66	54,10%
TOTAL	1378	418	30,33%

Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor OCI a partir de información de la página web del SGR relacionada con los proyectos presentados en las sesiones del OCAD PAZ

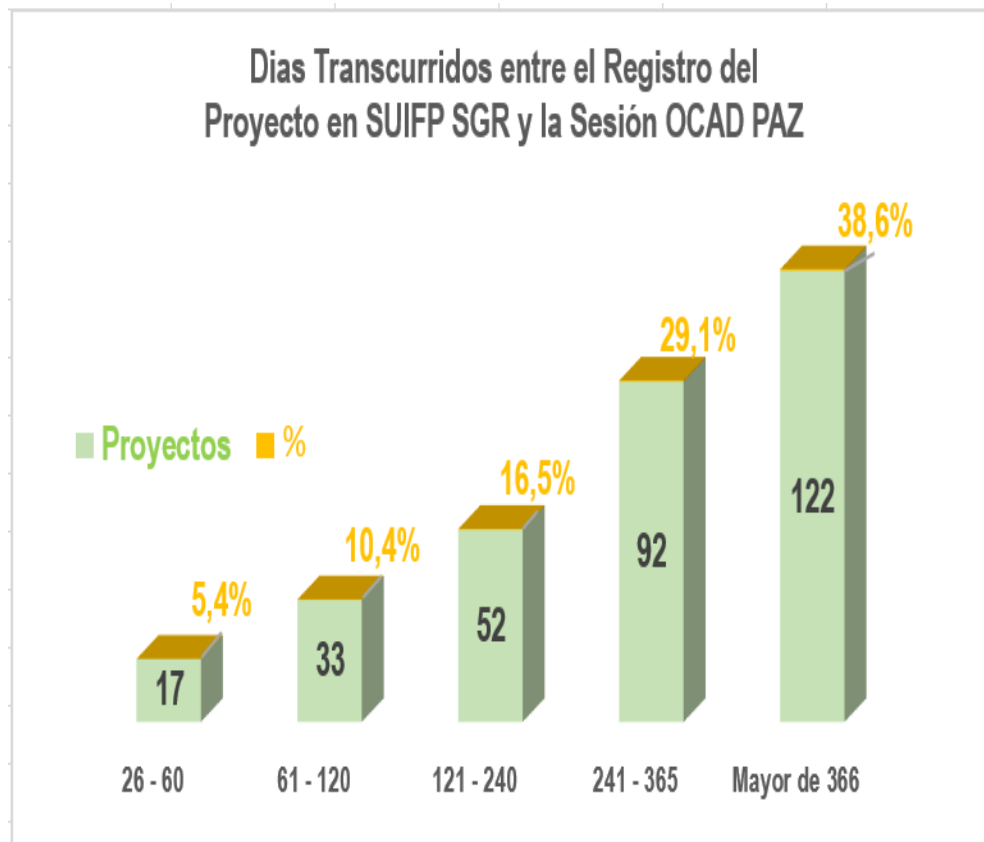
2. De los 418 proyectos aprobados en OCAD Paz se observó que fueron asistidos técnicamente por la DSGR 240, que representan el 57,41%.
3. Se verificó el número de veces que fueron presentados los 418 proyectos aprobados por OCAD Paz (entre el 1/01/2020 y el 30/09/2021), el resultado se presenta en la siguiente gráfica:



Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor OCI a partir de información de la página web del SGR relacionada con los proyectos presentados en las sesiones del OCAD PAZ

- 47,13% de los proyectos aprobados por el OCAD Paz entre la sesión 23 y la sesión 55 (9/01/2020 al 23/09/2021) (197) fueron aprobados en una (1) presentación.
 - El 24,88% de los proyectos (104) fueron aprobados luego de dos (2) presentaciones.
 - El 14,11% de los proyectos (59) fueron aprobados luego de tres (3) presentaciones.
 - El 6,7% de los proyectos (28) fueron aprobados luego de cuatro (4) presentaciones.
 - El 3,35% de los proyectos (14) fueron aprobados luego de cinco (5) presentaciones.
 - El 1,44% de los proyectos (6) fueron aprobados luego de seis (6) presentaciones.
 - El 1,67% de los proyectos (7) fueron aprobados luego de siete (7) presentaciones.
 - El 0,48% de los proyectos (2) fueron aprobados luego de ocho (8) presentaciones.
 - El 0,24% de los proyectos (1) fue aprobado luego de nueve (9) presentaciones.
4. De 418 proyectos aprobados por el OCAD Paz, el equipo auditor tomó una muestra del 75,6% (316), con el objeto de verificar el tiempo transcurrido entre la fecha de registro en el SUIFP-SGR y la fecha de aprobación del proyecto en sesión OCAD Paz.

4.1 Verificación de los días transcurridos entre el registro de los proyectos en el SUIFP-SGR y la sesión de aprobación en el OCAD Paz.



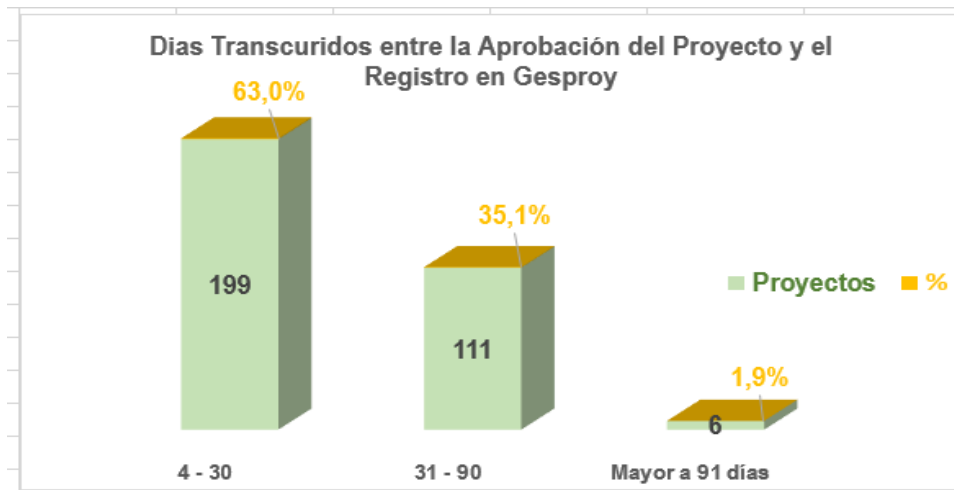
Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor OCI a partir de información del SUIFP-SGR y la página web del SGR

Se observó:

- El 38,6% (122) de los proyectos tomados en la muestra, presentaron un tiempo superior al año, es decir 366 días, entre el registro en SUIFP-SGR y la presentación y aprobación en OCAD PAZ.
- El 29,1% (92) de los proyectos se presentaron y aprobaron entre 241 y 365 días.
- El 16,5% (52) de los proyectos se presentaron y aprobaron entre 121 y 240 días.
- El 10,4% (33) de los proyectos se presentaron y aprobaron entre 61 y 120 días.
- El 5,4% (17) de los proyectos se presentaron y aprobaron entre 26 y 60 días.

Se identificó que para el mayor número de proyectos objeto de muestra (38,6%), el tiempo transcurrido entre el registro del proyecto de inversión en SUIFP-SGR y la aprobación por parte del OCAD PAZ, es superior a un año afectando la aprobación oportuna del proyecto, situación, que evidencia debilidad de control en la determinación de un tiempo estándar y oportuno para la presentación de los proyectos por lo tanto, se recomienda identificar y analizar las causas, definir e implementar estrategias para disminuir estos tiempos.

4.2 Verificación de los días transcurridos entre la fecha de aprobación del proyecto y la fecha de registro en GESPROY.



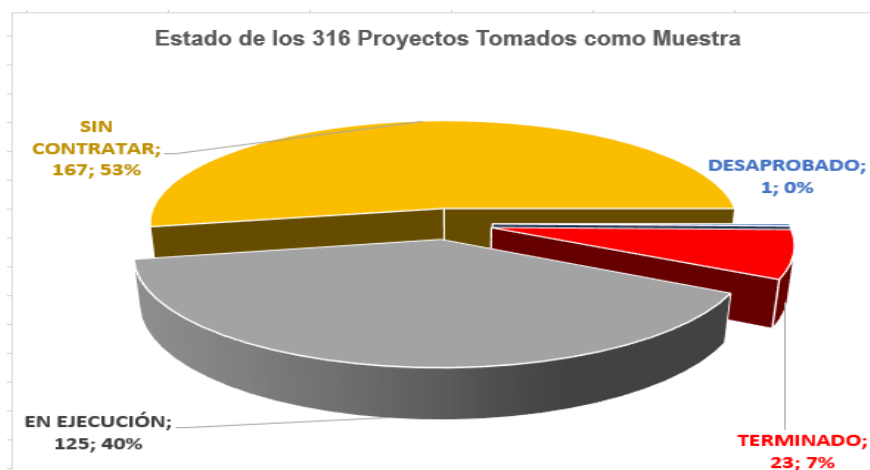
Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor OCI a partir de información del GESPROY y la página web del SGR

Se observó:

- El 63% (199) de los proyectos tomados en la muestra presentaron un tiempo entre 4 y 30 días transcurridos desde la aprobación del proyecto en OCAD PAZ hasta el registro en GESPROY por parte de la DSGR.
- El 35,1% (111) de los proyectos se aprobaron y registraron entre 31 y 90 días.
- El 1,9% (6) de los proyectos se aprobaron y registraron en un tiempo superior a 91 días.

La mayor cantidad de proyectos objeto de la muestra 63% (199) presentan un tiempo inferior a un mes entre la aprobación del proyecto y su migración automática de SUIFP SGR a GESPROY, que se produce una vez el proyecto cambia de estado en SUIFP SGR a “APROBADO” y son incluidos los documentos “Acuerdo de Aprobación” y la “Aceptación del Ejecutor”, en cumplimiento de lo establecido en la normativa vigente.

4.3 Identificación del estado de los 316 proyectos tomados como muestra



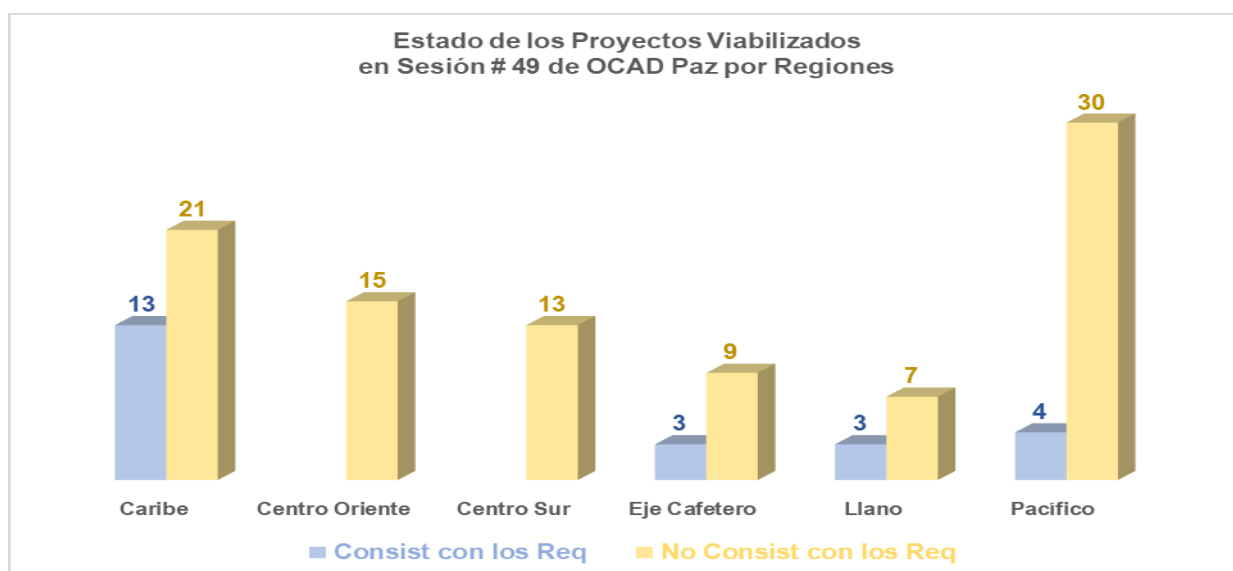
Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor OCI a partir de información del GESPROY y la página web del SGR

Se observó:

- El 53% (167) de los proyectos tomados en la muestra se encontraron en estado “Sin Contratar”.
- El 40% (125) de los proyectos en estado “En Ejecución”.
- El 7% (23) de los proyectos en estado “Terminado”.
- El 0,3% (1) proyecto en estado desaprobado en razón a que se ocasionó un desequilibrio en el presupuesto aprobado, debido al incremento en los precios de los materiales debido a la pandemia del Covid-19, decisión tomada según lo registrado en el Acuerdo 46 del OCAD Paz.

6.5 PROYECTOS VIABILIZADOS EN 2020 (sesión OCAD Paz # 49)

De los 178 proyectos viabilizados en 2020, relacionados en la denuncia presentada mediante correo electrónico del 18 de marzo de 2021, haciendo referencia a la sesión No. 49 del OCAD Paz efectuada el 18/03/2021, se observó que fueron asesorados por la DSGR 118 proyectos (periodo 1/01/2020 al 30/09/2021), evidenciando:



Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor OCI a partir de información del Sistema PLATINO (entre el 1/01/2020 y el 30/09/2021)

- 95 proyectos que representan el 80,5% se encuentran en estado “No es consistente con los requerimientos⁶”.
- 23 proyectos que representan el 19,5% se encuentran en estado “Consistentes con los requerimientos⁷”.

⁶ **No es consistente con los requerimientos:** Hace referencia a que el proyecto presenta debilidades o incumple los requerimientos establecidos por la Comisión Rectora en el Acuerdo 45 (durante la vigencia de la Ley 1530 de 2012) o los establecidos en “Orientaciones Transitorias para la Gestión de Proyectos de Inversión” (vigencia Ley 2056 de 2020) para su viabilidad y registro en el banco de proyectos de inversión.

⁷ **Consistente con los Requerimientos:** Hace referencia a que el proyecto cumple los requerimientos establecidos por la Comisión Rectora en el Acuerdo 45 (durante la vigencia de la Ley 1530 de 2012) o los establecidos en “Orientaciones Transitorias para la Gestión de Proyectos de Inversión” (vigencia Ley 2056 de 2020) para su viabilidad y registro en el banco de proyectos de inversión.

El número de asistencia técnicas realizadas por la DSGR a los 118 proyectos, se presentan en el siguiente cuadro por regiones:

Número de Revisiones	Caribe	Centro Oriente	Centro Sur	Eje Cafetero	Llano	Pacífico	Total
1	15	10	12	8	3	26	74
2	6	3	1	3	3	5	21
3	6	2		1	3	3	15
4	7				1		8
TOTAL	34	15	13	12	10	34	118

Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor OCI a partir de información del Sistema PLATINO (entre el 1/01/2020 y el 30/09/2021)

- El 62,7% (74) presentaron al menos una (1) revisión.
- El 17,8% (21) se les realizó al menos dos (2) revisiones.
- El 12,7% (15) se les realizó al menos tres (3) revisiones.
- El 6,8% (8) se les realizó al menos cuatro (4) revisiones.

Se observó que el 100% (178) de los proyectos viabilizados en 2020, fueron presentados al OCAD Paz; se evidenció el número de veces que fueron presentados según la siguiente tabla:

# Presentaciones	# Proyectos	%
1	2	1,12%
2	78	43,82%
3	37	20,79%
4	22	12,36%
5	12	6,74%
6	6	3,37%
7	11	6,18%
8	4	2,25%
9	2	1,12%
10	1	0,56%
11	3	1,69%
	178	100,00%

Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor OCI a partir de información de la página web del SGR relacionada con los proyectos presentados en las sesiones del OCAD PAZ

- El 43,82% (78) de los proyectos relacionados en la denuncia, fueron presentados al OCAD Paz entre las sesiones 23 y 55 (9/01/2020 al 23/09/2021) al menos en dos oportunidades.
- El 20,79% (37) de los proyectos relacionados en las denuncias fueron presentados al OCAD Paz al menos en tres (3) oportunidades.
- El 12,36% (22) de los proyectos relacionados en las denuncias fueron presentados al OCAD Paz al menos en cuatro (4) oportunidades.

El 77% (137) de los proyectos relacionados en la denuncia fueron presentados al OCAD Paz entre dos (2) y cuatro (4) veces en el periodo comprendido entre el 01/01/2020 y el 30/09/2021.

6.6 PROYECTOS TIERRALTA (CORDOBA)

En comunicación remitida por la Alcaldía de Tierralta (Córdoba) en septiembre de 2021, en la que se relacionan seis (6) proyectos de inversión para la adquisición de ambulancias, según la siguiente tabla:

BPIN	Entidad Territorial	Proyecto	Fecha Registro SUIFP SGR	Fecha Sesión OCAD Paz	# Sesión OCAD Paz	Fecha del Acuerdo	Estado proyecto SUIFP-SGR	Estado Proyecto GESPROY (15-12-2021)
20201301010308	Los Andes	Dotación de ambulancias asistenciales básicas que garanticen la prestación del servicio de atención y traslado a la población rural del municipio de Los Andes (Nariño)	8/04/2020	20/05/2021	51	10/06/2021	Registrado - actualizado	En ejecución
20201301011509	Algeciras	Adquisición ambulancias para el transporte asistencial de pacientes del municipio de Algeciras (Huila)	13/10/2020	23/09/2021	55	25/10/2021	Registrado - actualizado	Sin contratar
20201301011565	Murindó	Adquisición ambulancias para el transporte asistencial de pacientes del Municipio de Murindó (Antioquia)	18/10/2020	23/09/2021	55	25/10/2021	Registrado - actualizado	Sin contratar
20201301010285	Miranda	Dotación de ambulancias asistenciales básicas que garanticen la prestación de servicio de atención y traslado a la población de la zona rural de Miranda (Cauca)	2/04/2020	23/09/2021	55	25/10/2021	Registrado - Actualizado	
20211301010951	Planadas	Adquisición de una unidad móvil medico - odontológica para el hospital centro E.S.E del municipio de Planadas (Tolima)	28-04-2021	10/11/2021	56	21/12/2021	Registrado - Actualizado	
20201301011810	Tierralta	Adquisición ambulancias para el transporte asistencial de pacientes del Municipio de Tierralta (Córdoba)	09-11-2020				Formulado - Para Registrar	

Fuente: Elaborado por el Equipo Auditor OCI a partir de información del GESPROY y la página web del SGR

- Para el proyecto identificado con código BPIN# 20201301010308, se observó evidencia en el sistema PLATINO que fue asistido técnicamente por la DSGR para su formulación en dos (2) oportunidades, el registro en SUIFP SGR se realizó el 8/04/2020, presentado al OCAD Paz en cuatro (4) oportunidades (sesiones #43, 44, 45 y 51), aprobado en sesión 51 del 20/05/2021, se evidenció un tiempo de 407 días entre el registro en SUIFP SGR y la aprobación por parte del OCAD Paz.
- Para el proyecto identificado con código BPIN# 20201301011509, no se observó evidencia en el sistema PLATINO de asistencia técnica por parte de la DSGR para su formulación, el registro en SUIFP SGR se realizó el 13/10/2020, presentado y aprobado en sesión 55 del 25/10/2021, se evidenció un tiempo de 345 días entre el registro en SUIFP SGR y la aprobación por parte del OCAD Paz.
- El proyecto identificado con código BPIN# 20201301011565, no se observó evidencia en el sistema PLATINO de asistencia técnica por parte de la DSGR para su formulación, el registro en SUIFP SGR se realizó el 18/10/2020, presentado al OCAD Paz en dos (2) oportunidades

(sesiones #54 y 55), aprobado en sesión 55 del 23/09/2021, se evidenció un tiempo de 340 días entre el registro en SUIFP SGR y la aprobación por parte del OCAD Paz.

- El proyecto identificado con código BPIN# 20201301010285, no se observó evidencia de asistencia técnica por parte de la DSGR para su formulación, el registro en SUIFP SGR se realizó el 2/04/2020, presentado al OCAD Paz en dos (2) oportunidades (sesiones #48 y 55), aprobado en sesión 55 del 23/09/2021, se evidenció un tiempo de 539 días entre el registro en SUIFP SGR y la aprobación por parte del OCAD Paz.
- El proyecto identificado con código BPIN# 20211301010951, no se observó evidencia de asistencia técnica por parte de la DSGR para su formulación, el registro en SUIFP SGR se realizó el 28/04/2021, presentado en sesión 55 del 23/09/2021, a la fecha no se observó aprobación por parte del OCAD Paz.
- El proyecto identificado con código BPIN# 20201301011810, se observó evidencia en el sistema PLATINO que fue asistido técnicamente por la DSGR para su formulación en dos (2) oportunidades, el registro en SUIFP SGR se realizó el 9/11/2020; a la fecha de este seguimiento, se evidenció que no ha sido presentado al OCAD Paz.

El proyecto radicado en SUIFP SGR por la alcaldía de Tierralta (Córdoba), identificado con el código BPIN #20201301010308, fue incluido en los 178 proyectos viabilizados en 2020, mencionados en la denuncia presentada mediante correo electrónico del 18 de marzo de 2021, haciendo referencia a la sesión No. 49 del OCAD Paz efectuada el 18/03/2021.

Cuatro (4) de los seis (6) proyectos de inversión incluidos en la comunicación de la alcaldía de Tierralta (Córdoba)

- No fueron asistidos técnicamente para su formulación por la DSGR.
- Fueron aprobados en las sesiones de OCAD Paz.

Para cinco (5) de los proyectos que hacen parte de la comunicación presentada por la alcaldía de Tierralta (Córdoba), los tiempos evidenciados entre el registro en SUIFP SGR y la aprobación del proyecto de inversión por parte del OCAD Paz, son entre 196 y 539 días para su aprobación.

El 33,33% (2) de los seis (6) proyectos que se relacionan en la denuncia de la alcaldía de Tierralta (Córdoba), fueron presentados y aprobados en una sola sesión de OCAD Paz (sesión # 55).

El proyecto identificado con código BPIN# 20211301010951, fue viabilizado, no priorizado y no aprobado según acuerdo de la sesión #56 del OCAD Paz del 21/12/2021.

El proyecto radicado en SUIFP SGR por la alcaldía de Tierralta (Córdoba), identificado con el código BPIN #20201301011810 no ha sido presentado a sesión de OCAD Paz al corte de este seguimiento.

CONCLUSIONES

- Las asistencias técnicas suministradas por la DSGR, fueron solamente al 27,5% (2.746) del total de proyectos registrados en SUIFP SGR (9.989) en periodo 1/01/2020 al 30/09/2021).
- Al OCAD Paz fueron presentados durante el periodo (1/01/2020 al 30/09/2021), 1.361 proyectos, de los cuales se aprobaron, solamente el 30,71% (418), situación que evidencia, debilidad de control para la estructuración de los proyectos por parte de los actores que intervienen en el proceso de estructuración de proyectos de inversión para la paz a ser financiados con recursos del SGR.
- De los 418 proyectos aprobados por el OCAD Paz fueron asistidos técnicamente por la DSGR, solamente el 57,41% (240), es decir, que se observa debilidades de control para motivar a las entidades territoriales para solicitar la asistencia técnica en la estructuración de los proyectos aprobados por el OCAD Paz por parte de la DSGR.
- De los 240 proyectos asistidos técnicamente por la DSGR, el 49,58% (119) se encuentran relacionados con los 178 proyectos viabilizados en 2020 incluidos en la denuncia presentada mediante correo electrónico del 18 de marzo de 2021.
- De los 178 proyectos viabilizados en 2020, mencionados en la denuncia presentada mediante correo electrónico del 18 de marzo de 2021, recibieron asistencia técnica de la DSGR el 66,85% (119), de estos, 103 proyectos (86,6%) se encuentran en estado “No Consistente con los requerimientos” y 16 proyectos (13,4%) se encuentran en estado “Consistente con los requerimientos”, es decir que el 86,6% de los proyectos no cumplieron con la totalidad de los requerimientos, según la revisión realizada por la DSGR y registrada en PLATINO; igualmente se observó que 59 proyectos (33,14%) no solicitaron asistencia técnica a la DSGR para su estructuración.
- Se identificó que para el mayor número de proyectos objeto de muestra 122 (38,6%), el tiempo transcurrido entre el registro del proyecto de inversión en SUIFP-SGR y la aprobación por parte del OCAD PAZ es superior a un año (entre 366 y 1.190 días) afectando la aprobación oportuna del proyecto, situación, que evidencia debilidad de control en la determinación de un tiempo estándar y oportuno para la presentación y aprobación de los proyectos.
- Para cuatro (4) de los seis (6) proyectos de inversión incluidos en la comunicación de la alcaldía de Tierralta (Córdoba) la aprobación por parte del OCAD Paz, esta entre 340 y 539 días, situación que evidencia debilidad de control en la determinación de un tiempo estándar y oportuno para la aprobación de los proyectos.

- Uno (1) de los seis (6) proyectos de inversión enunciados en la comunicación de la alcaldía de Tierralta (Córdoba) se encuentra en ejecución (código BPIN# 20201301010308), tres (3) proyectos se encuentran aprobados por el OCAD Paz y en proceso de migración al GESPROY (códigos BPIN # 20201301011509, 20201301011565 y 20201301010285), el proyecto identificado con código BPIN # 20211301010951 presentado en sesiones de OCAD Paz # 55 y 56 fue viabilizado, no priorizado y no aprobado y el proyecto identificado con código BPIN #20201301011810 no ha sido presentado a sesión de OCAD Paz (registrado en SUIFP SGR el 9/11/2020), es decir, que después de más de un año no ha sido presentado para aprobación por parte del OCAD Paz, situación que evidencia debilidad de control en la determinación de un tiempo estándar y oportuno para la presentación y aprobación de los proyectos.

RECOMENDACIONES

- Fortalecer las estrategias de comunicación para que las entidades territoriales soliciten mayores servicios de asistencia técnica, a la DSGR, para la estructuración de la mayoría de los proyectos de inversión a ser financiados con recursos del SGR.
- Implementar controles que aseguren la eficacia y efectividad de la estructuración de los proyectos de inversión para la paz de conformidad con los criterios definidos en la normativa aplicable y de forma oportuna.
- Identificar, analizar las causas, definir e implementar estrategias para disminuir los tiempos entre el registro del proyecto en SUIFP SGR y la aprobación por parte del OCAD Paz, con el propósito de fortalecer el desempeño y asegurar la estructuración y aprobación oportuna de los proyectos de inversión para la paz, financiados con recursos del SGR.