

MEMORANDO
20251400025673

GD-F-010 V.19

Página 1 de 43

Bogotá D.C., F

PARA: Dr. YANOD MARQUEZ ALDANA.
Superintendente de Servicios Públicos Domiciliarios

DE: Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Informe de evaluación Institucional por dependencias vigencia 2024

Respetado Doctor Yanod,

La Oficina de Control Interno en cumplimiento del rol de evaluación y seguimiento establecido en el artículo 16 del Decreto 648 de 2017, y atendiendo al marco normativo referenciado más adelante presenta el informe de ley correspondiente a la gestión de las dependencias de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios en adelante SSPD durante la vigencia 2024, por medio del cual se evalúa la gestión a través de un análisis cuantitativo y cualitativo del cumplimiento.

MARCO NORMATIVO: Artículo 39 de la Ley 909 de 2004. Evaluaciones de gestión de dependencias. • Acuerdo 6176 de 2018 de la Comisión Nacional del Servicio Civil - Anexo Técnico. • Circular 04 de 2005 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno de las Entidades del Orden Nacional y Territorios.

ALCANCE: Gestión desarrollada por las Dependencias de la SSPD en la vigencia 2024 con fundamento en la evaluación cuantitativa y cualitativa del grado de ejecución de los compromisos establecidos en la Planeación Institucional, registrados en los diferentes aplicativos de la Entidad. Así mismo, se incluye los resultados de la ejecución del presupuesto de gastos e inversiones para la misma vigencia.

CRITERIOS:

- Cumplimiento Plan de Acción: Datos tomados del aplicativo SISGESTION
- Indicadores de Gestión: Datos tomados del Módulo de Indicadores- Aplicativo SIGME
- Ejecución Presupuestal: Se evalúan recursos de Funcionamiento e Inversión: Tomados del reporte SIIF Nación
- Proyectos de Inversión ejecutados por las Dependencias.
- Idoneidad y conformidad de evidencias en el reporte del Plan de acción- Aplicativo SISGESTIÓN

INFORME EJECUTIVO

Tabla 1. Consolidado cumplimiento por dependencias

DEPENDENCIAS	PLAN DE ACCIÓN %	PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DE:		RESERVAS CONSTITUIDAS		CUENTAS POR PAGAR	
		PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO %	PRESUPUESTO DE INVERSIÓN %	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
DEPENDENCIAS QUE TIENEN ASIGNADOS RECURSOS ÚNICAMENTE DE FUNCIONAMIENTO							
OFICINA DE CONTROL INTERNO	99,22	100	N/A	-	N/A	-	-
OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO	100	100	N/A	-	N/A	-	-
DESPACHO DEL SUPERINTENDENTE	98,13	82,07	N/A	\$ 120.371.935	N/A	\$ 47.407.022	-
SECRETARIA GENERAL	95	98,77	N/A	-	N/A	\$ 12.789.556	-
DIRECCION FINANCIERA	100	99,16	N/A	-	N/A	\$ 38.310	-
OFICINA ASESORA DE JURIDICA	92	98,82	N/A	-	N/A	\$ 25.036.500	-
DIRECCION DE EMPRESAS INTERVENIDAS Y EN LIQUIDACIÓN	100	90,55	N/A	-	N/A	\$ 4.554.700	-
OFICINA ASESORA DE COMUNICACIONES	99,99	98,92	N/A	-	N/A	-	-
DIRECCION DE TALENTO HUMANO	98,5	91,17	N/A	\$ 265.482.928	N/A	\$ 1.313.237.089	-
DEPENDENCIAS QUE TIENEN ASIGNADOS RECURSOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN							
OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN E INNOVACIÓN INSTITUCIONAL	92,04	100	54,01	-	\$ 227.500.000	-	-
OFICINA ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Y ESTRATEGIA DE SUPERVISIÓN	100	98,58	94,50	-	-	\$ 7.589.840	\$ 9.107.808
OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES	100	85,61	80,45	\$ 113.640.798	-	\$ 1.757.545.511	\$ 124.292.576
SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA ENERGIA Y GAS	102,07	92,40	95,84	\$ 27.851.937	\$ 8.117.182	\$ 70.038.361	\$ 107.609.001
SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA AAA	102,6	90,92	73,13	\$ 27.831.935	\$ 25.079.426	\$ 132.381.342	\$ 409.988.110
DIRECCION ADMINISTRATIVA	85	97,57	4,39	\$ 4.716.389	-	\$ 510.406.825	-
SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA LA PROTECCIÓN AL USUARIO Y LA GESTION	70,21	70,15	35,38	\$ 130.455.742	\$ 16.087.125	\$ 253.021.114	\$ 65.984.309
DIRECCION TERRITORIAL CENTRO	106,35	91,57	63,38	-	-	\$ 25.332.573	\$ 8.926.500
DIRECCION TERRITORIAL NOROCCIDENTE	100,58	81,76	51,08	\$ 65.371.451	\$ 8.488.645	\$ 42.264.870	\$ 5.067.840
DIRECCION TERRITORIAL OCCIDENTE	97,66	95,36	60,72	-	\$ 2.533.920	\$ 8.540.240	\$ 6.190.910
DIRECCION TERRITORIAL ORIENTE	127,07	94,62	77,91	-	-	-	-
DIRECCION TERRITORIAL SUR OCCIDENTE	104,19	95,10	93,38	-	-	-	\$ 3.800.893
DIRECCION TERRITORIAL NORORIENTE	96,31	75,20	70,26	\$ 6.984.125	-	\$ 15.434.045	\$ 2.533.920
DIRECCION TERRITORIAL SURORIENTE	101,02	99,62	97,63	-	-	-	-

Fuente: Elaboración Propia. Ejecución Presupuestal SIIF Nación 31/12/2024. Aplicativo SISGESTIÓN/Plan de Acción 31/12/2024.

De acuerdo con la tabla anterior se presentan los siguientes resultados:

Plan de Acción: De las 23 dependencias analizadas, 16 (Dieciséis) equivalente al 69,56% se encuentran en un rango de cumplimiento superior al 98,1%; 5 (cinco) equivalente al 21,74% registraron cumplimiento entre el rango de 90 a 98% y 2 (dos)equivalente al 8,7% registraron cumplimiento entre el rango de 70 a 90%.

Ejecución Presupuestal – Funcionamiento: De un total de 23 dependencias verificadas, 3 (13,04%) ejecutaron el 100% del recurso asignado; 15 (65,22%) ejecutaron entre el 90 y 99,9% y 5 (21,74%) presentaron ejecución entre el 70 y el 89%.

Ejecución Presupuestal – Inversión: En la vigencia 2024 se asignaron recursos de inversión a 14 dependencias de las cuales: 4 (28,57%) ejecutaron entre el 91 a 100%; 4 (28,57%) ejecutaron entre el 70 y 90% y 6 (42,86%) presentaron ejecución entre el 1 al 69%.

CONCLUSIONES

El equipo de Control Interno concluye lo siguiente de acuerdo con lo evidenciado en la Evaluación por Dependencias correspondiente a la vigencia 2024:

Se evidencia coherencia e idoneidad de los soportes cargados en el Sistema para la formulación y seguimiento de la planeación institucional –SISGESTION- con las actividades programadas en el plan de acción.

De las 23 dependencias analizadas, 21 (veintiuna) de ellas; equivalente al 91,3% tuvieron un cumplimiento en su plan de acción mayor al 90%

La Superintendencia Delegada de Protección al Usuario y gestión en Territorio presentó el menor cumplimiento (70.21%) del plan de acción de la entidad, y de igual manera presentó la menor ejecución (70.15%) de la entidad del presupuesto de funcionamiento asignado.

Frente al presupuesto de inversión las dependencias que registraron menor porcentaje de ejecución son: Dirección Territorial Centro (63.38%), DT Occidente (60,72%), Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional (54,01%), DT Noroccidente (51,08%), Superintendencia Delegada para la Protección al Usuario y la Gestión Territorial (35,38%) y Dirección Administrativa (4,39%).

RECOMENDACIONES

El equipo de Control Interno recomienda que de acuerdo con lo evidenciado en la Evaluación por Dependencias correspondiente a la vigencia 2024 a la Línea Estratégica, Primera y Segunda Línea de Defensa, lo siguiente:

Con relación a la formulación de planes, iniciativas, programas y demás de las Dependencias, es necesario que las acciones determinadas sean claras, cuantificables y que no den espacio a confusas interpretaciones; así como, efectuar monitoreo permanente a las actividades ejecutadas, con el fin de identificar oportunamente los cambios a realizar y lograr los objetivos propuestos

Para las actividades de los planes de acción es pertinente fortalecer los mecanismos de reporte y seguimiento de las mismas, con el fin de evitar errores en el registro que den señales erróneas de la efectiva ejecución del plan, y en caso de presentarse situaciones que impidan su cumplimiento, de manera razonable, gestionar los ajustes requeridos ante la Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional o el Comité de Gestión y Desempeño, Grupo Temático Planeación Institucional.

Consultar, en el proceso de planeación de las dependencias para la formulación de sus planes de acción, no solo la disponibilidad de los recursos requeridos para la ejecución de las actividades que los integran, sino también la gobernabilidad de los líderes respecto a la utilización de esos recursos para funcionamiento e inversión.

Prever, en la elaboración de los planes de acción de las dependencias, las situaciones de riesgo cuya materialización puede impedir u obstaculizar su ejecución, definiendo alternativas de manejo que permitan solventar la situación o proceder al ajuste de dichos planes.

Fortalecer los mecanismos de autocontrol de las dependencias, con el fin de que se atienda oportunamente los lineamientos (pautas) para cierre de la vigencia fiscal y así evitar la liberación de saldos no ejecutados y cuentas por pagar.

Para las Direcciones Territoriales es recomendable revisar la pertinencia de crear más indicadores de gestión que midan la misionalidad institucional en cuanto al control social y la protección al usuario.

Cordialmente,



JUAN JOSÉ PEDRAZA VARGAS

Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Informe Detallado informe de evaluación institucional por dependencias vigencia 2024

Copia:

Gladys Teresa Castiblanco Rodríguez- Secretaría General
Marcela María Guerrero Villota- Dirección Administrativa
Alvaro Gómez Colmenares – Dirección Financiera (E)
Jhonn Vicente Cuadros Cuadros- Oficina Asesora Jurídica
Iván Alberto Ordoñez Vivas – Dirección Talento Humano
Jorge Alberto Blanco Duarte– Oficina Asesora de Planeación E Innovación Institucional (E)
Fabrizio Bolaño López- Oficina De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones
Manuel Alejandro Molina Ruge- Oficina Control Disciplinario Interno (E)
Fabio Andrés Rodríguez Rodríguez- Oficina Asesora de Comunicaciones
Alvaro Gómez Colmenares- Oficina Administración de Riesgos Y Estrategias de Supervisión (E)
Sebastián Andrés Muñoz Burgos- Dirección De Entidades Intervenidas y En Liquidación (E)
Rafael Hernando Tabares Holguín– Superintendente Delegado Para Energía Y Gas Combustible
Diego Alejandro Ossa Urrea- Superintendente Delegado para Acueducto, Alcantarillado y Aseo (E)
Carlos Humberto Zapata Hernández- Superintendente Delegado Protección Al Usuario y La Gestión En Territorio (E)
Elmer Felipe Durán Carrón- Dirección Territorial Centro
Anyi Viviana Manrique Amaya- Dirección Territorial Suroccidente
Carlos Humberto Zapata Hernandez - Dirección Territorial Occidente
Lenin Ernesto Rivera Escolar- Dirección Territorial Noroccidente
Eugenio Aguilar Rueda- Dirección Territorial Oriente
Pahola Baró Sfer- Dirección Territorial Nororiente
Patricia Almario Ortiz - Dirección Territorial Suroriental

Proyectó: Equipo OCI

Revisó: Juan José Pedraza Vargas - Jefe OCI

ANEXO- INFORME DETALLADO INFORME DE EVALUACIÓN INSTITUCIONAL POR DEPENDENCIAS VIGENCIA 2024

DESPACHO DEL SUPERINTENDENTE

Cumplimiento del plan de acción – 98.13%

Informe Indicadores frente al año - Despacho del Superintendente - Diciembre

Año de vigencia: 2024
- Despacho del Superintendente

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Despacho del Superintendente	100%	98.13%	98.13%

Fuente: Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
968.624.155	794.937.682	82,07	N/A	N/A	N/A	120.371.935	N/A

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

Debe agilizarse la revisión de informes para el pago de cuentas, evitando la constitución de reservas. Las reservas solicitadas por el Despacho del Superintendente de Servicios Públicos Domiciliarios, se presentan porque algunas veces los contratistas no alcanzaron a realizar los ajustes a los informes de actividades que les fueron solicitados antes de la terminación de la vigencia, en otros casos se presentaron dificultades para cargar la tarea en SECOP II (Contratos Nos. 164, 165, 167, 484, 748, 755, 757 y 759 del 2024).

VERIFICACIÓN ALEATORIA

El Despacho del Superintendente de Servicios Públicos Domiciliarios incluye actividades asociadas a 1 objetivo estratégico en su Plan de Acción. La Oficina de Control Interno toma como muestra aleatoria 2 actividades del Plan de Acción de dicha dependencia, con el propósito de validar la idoneidad de las evidencias, así:

OBJETIVO ESTRÁTÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
1. Generar y gestionar conocimiento para incidir en la política pública sectorial y la regulación.	Documento de la propuesta de modificación a la ley 142 y 143 de 1994, presentado. (El documento presentado ya contiene la revisión y el ajuste).	Estructurar el documento propuesta integrada, para proponer cambios a las leyes 142 y 143 de 1994. (86488)

ANÁLISIS DE LA OCI

Consultado del Plan de Acción del Despacho, para la vigencia 2024, se observa que a corte 30/09/2024, se contaba con documento, elaborado en conjunto con varias entidades, cuyo propósito es proponer modificaciones a las leyes 142 y 143 de 1994.

OBJETIVO ESTRÁTÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
1. Generar y gestionar conocimiento para incidir en la política pública sectorial y la regulación.	Espacios de intercambios de experiencias y conocimientos realizados.	Estructurar la metodología de los espacios de intercambio de experiencia y conocimientos. (86498)

ANÁLISIS DE LA OCI

Consultado el Plan de Acción del Despacho, para la vigencia 2024, se observa que a corte a 31/03/2024, se contaba con una metodología, a fin promover espacios para el intercambio de experiencias y conocimientos a nivel nacional e internacional de empresas prestadoras de servicios públicos domiciliarios.

Fuente: SISGESTION / Plan de acción / Consulta plan de acción

Hechas las verificaciones correspondientes en SISGESTION, se evidenció que los soportes de las actividades de la muestra revisada son idóneos y corresponden con las actividades programadas.

INDICADORES DE GESTIÓN

INDICADOR	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2023 - DESPACHO DEL SUPERINTENDENTE	82.069%	Este indicador no relaciona con la gestión puntual del Despacho, contenida en su plan de acción, sin embargo, a esta dependencia se le designa como responsable del indicador. En el nombre del indicador se relaciona la vigencia 2023, pero en la ficha del indicador (Sistema Integrado de Gestión y Mejora – SIGME – Módulo de Indicadores), se puede constar que el período de este indicador es 2024. Se observa que el reporte programado es mensual, pero los primeros 4 meses del año se reportan en mayo de 2024 y los 3 últimos en enero de 2025, por lo que no se respeta el reporte mensual. De acuerdo con la ficha del indicador se mantiene el nivel de ejecución presupuestal del 2023 al 2024, el cual a juicio de la Oficina de Control Interno es bajo.

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

OFICINA ASESORA DE COMUNICACIONES

Cumplimiento Del Plan De Acción – 99.9%

Informe Indicadores frente al año - Oficina Asesora de Comunicaciones - Diciembre

Año de vigencia: 2024
- Oficina Asesora de Comunicaciones

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Oficina Asesora de Comunicaciones	100%	99.9%	99.9%

Fuente: Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
711.659.511	703.976.920,56	98,92	NA	NA	NA	-	NA

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

VERIFICACIÓN ALEATORIA

Con el fin de verificar la gestión adelantada por la Oficina Asesora de Comunicaciones, se tomó aleatoriamente dos actividades del plan de acción 2024, cuyo resultado se observa en el siguiente cuadro:

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
4.Gestionar soluciones a las problemáticas de servicios públicos domiciliarios en articulación con los ciudadanos en sus territorios	Soluciones a las problemáticas en servicios públicos identificadas en los Diálogos regionales - Servicio de asistencia técnica para el fortalecimiento de los procesos de atención y protección a los usuarios de los servicios públicos domiciliarios	86164 Elaborar el plan de trabajo para el desarrollo de los espacios pedagógicos o informativos dirigidos a los grupos de interés.
ANÁLISIS DE LA OCI		
Revisadas las evidencias se encuentra que la OAC elaboró y reportó el Plan de Contenidos para la vigencia 2024, e acuerdo con lo evidenciado y reportado por la dependencia para la meta establecida en la plataforma de seguimiento Sisgestion:		
https://docs.google.com/spreadsheets/d/1snYPu8oOgfW6iCoeV97f8JdLS_xtbsp1Od0w9g7lxmA/edit?usp=sharing		
OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
4.Gestionar soluciones a las problemáticas de servicios públicos domiciliarios en articulación con los ciudadanos en sus territorios	Espacios pedagógicos e informativos implementados - Servicio de asesoría en el ejercicio de control social de los servicios públicos domiciliarios	86165 Realizar y divulgar programas y/o contenidos pedagógicos e informativos definidos en el plan de trabajo
ANÁLISIS DE LA OCI		

Según las evidencias de marzo a diciembre de 2024, se observaron publicaciones en los diferentes canales de comunicación a los que tiene acceso la SSPD tanto internos como externos, medios masivos de comunicación tradicionales y medios digitales, se toman muestras de los meses de junio y octubre de 2024 evidenciando que las metas y actividades propuestas fueron completadas y ejecutadas de acuerdo a lo indicado a ejecutar en cada uno de los períodos

Evidencias junio:

[Nota Valora Analitik](https://www.youtube.com/watch?v=O4UQeuS0G1g&list=PLnzTXc0sGOw9rX4Xpba_5ShmxmylsnXQs&index=6)

[Nota Caracol](https://www.valoraanalitik.com/reforma-de-servicios-publicos-cambiara-requisitos-para-comisionados-de-la-creg/)
[Evidencias octubre: \[Nota Valora Analitik\]\(https://docs.google.com/spreadsheets/d/1EYAlrfhiyr6wE6wOTT81CxtbVMQS4wPAqrtzuZhVwVo/edit?gid=0#gid=0\)](https://caracol.com.co/2024/06/28/el-gobierno-no-quiere-imponer-busca-llegar-a-acuerdos-superservicios-sobre-regulacion/?rel=buscador_noticias Nota Caracol https://caracol.com.co/2024/06/28/superservicios-adelanta-indagaciones-por-denuncia-de-air-e-contra-generadoras-de-energia</p>
</div>
<div data-bbox=)

[Nota Valora Analitik](https://www.instagram.com/superserviciosspdp/)

Fuente: SISGESTION / Plan de acción 2024 / Consulta plan de acción

Verificados los soportes en el Sistema para la formulación y Seguimiento a la Planeación son idóneos y corresponden con las actividades programadas en su plan de acción.

INDICADORES DE GESTIÓN

Para 2024, en el aplicativo SIGME se aprecia que la Oficina Asesora de Comunicaciones soló formuló tres indicadores, incluidos en el proceso de Comunicaciones, para la presente revisión se toma como muestra el indicador de orden presupuestal por la relevancia que representa a nivel institucional la correcta administración y ejecución de los recursos apropiados en dicha dependencia.

INDICADOR	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2024 – Oficina Asesora de Comunicaciones.	98,92%	<p>La gestión presupuestal de la Oficina Asesora de Comunicaciones para el 2024 fue adecuada al alcanzar un avance del 98,92%. En el aplicativo SIGME se aprecia un análisis del resultado del indicador mensual con su debida justificación de cada uno de los meses de 2024 dejando en evidencia que para el mes de noviembre según se informa en el seguimiento para ese periodo, se solicitó a la Dirección Financiera liberación de recursos que no serían ejecutados por la dependencia.</p> <p>De acuerdo a lo anterior, la OCI en ejercicio de su rol de enfoque a la prevención, exhorta a las dependencias para acatar los lineamientos de cierre los cuales son comunicados por memorando interno a cada dependencia de la SSPD en cada vigencia.</p> <p>https://docs.google.com/document/d/1U0khzMdHi7pZa-KA0bmZcKUwW43gqB8b/edit</p>

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN E INNOVACIÓN

Cumplimiento plan de acción: 92,04%.

Informe Indicadores frente al año - Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional - Diciembre

Año de vigencia: 2024

- Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional	100%	92.04%	92.04%

Fuente: Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
\$ 127.891.343	\$ 127.890.941	100	\$ 506.500.000	\$ 273.563.982	54,01	-	\$ 227.500.000

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

La Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional vigencia 2024, ejecutó el presupuesto de funcionamiento en 100% y del presupuesto de inversión ejecutó el 54,01%; Se constituyeron reservas en

el presupuesto de inversión por \$227.500.000 COP del Contrato Interadministrativo que tiene por objeto Prestación de servicios a la Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional para mapear los activos de conocimientos priorizados e implementar la metodología Business Process Management para el desarrollo de los ejercicios de arquitectura empresarial y su alineación con el modelo de operación por procesos; ya que a fecha 27 de diciembre de 2024 no es posible certificar el cumplimiento a satisfacción del objeto contratado, hasta tanto no se acojan las observaciones hechas por la Superservicios como entidad contratante. Se presentaron recursos no ejecutados del presupuesto de funcionamiento por un valor de \$ 402 COP, igualmente se presentaron recursos no ejecutados del presupuesto de inversión por un valor de \$ 5.436.018 COP

PROYECTOS DE INVERSIÓN

La Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional, para la vigencia 2024, participó en el desarrollo de un (1) Proyecto de inversión, asignando los recursos de la siguiente forma:

Proyecto	Presupuesto apropiado	Presupuesto obligado	Recursos no ejecutados	% Ejecución
Fortalecimiento del modelo de Arquitectura Empresarial en la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios a nivel Nacional	\$ 506.500.000	\$ 273.563.982	\$ 5.436.018	54,01%

Fuente: Ejecución presupuestal diciembre 2024 – SIIF Nación

VERIFICACIÓN ALEATORIA

La Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional tiene 10 productos, de los cuales siete de ellos están asociados a dos Objetivos Estratégicos en su Plan de Acción, la Oficina de Control Interno toma como muestra aleatoria 2 actividades asociadas para 2 períodos del año, cuando hay lugar a ello, con el propósito de validar la idoneidad de las evidencias.

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
1. Generar y gestionar conocimiento para incidir en la política pública sectorial y la regulación.	Estrategia de innovación para el diseño y pilotaje del observatorio de servicios públicos implementada	(86762) Generar insumos para la propuesta del observatorio como resultado de los ejercicios de innovación con la ciudadanía
ANÁLISIS DE LA OCI		
En el mes de julio de 2024, Se evidencian insumos para la iniciativa del Observatorio de servicios Públicos domiciliarios por parte de la OAPII; en las diferentes etapas y un informe de la iniciativa de Innovación del observatorio de servicios públicos domiciliarios.		
OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
5. Potencializar los procesos de apoyo de la entidad para fortalecer la gestión Institucional y la creación de valor público.	Sistema de Responsabilidad Social, diseñado y primera fase implementada a nivel institucional	(86753) Implementar la primera fase definida en el plan trabajo (diseño y configuración) del Sistema de Gestión de Responsabilidad Social Empresarial Institucional
ANÁLISIS DE LA OCI		
Se verifica en los meses de noviembre y diciembre de 2024, en donde se evidencia documentos relacionados con el Sistema de gestión de responsabilidad social; entre ellos el Documento Guía de Metodología para los Diálogos Sociales y Relacionamiento con los Grupos de Valor y Demás Grupos de Interés, en el marco de los Entornos del Gobierno Corporativo, Social, Ambiental y Económico como parte integral del SGRSI y su articulación con el SIGME y el Informe ejecutivo de la implementación de la FASE I del SGRSI.		

Fuente: SISGESTION / Plan de acción / Consulta plan de acción

Verificados los soportes en el Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION, se evidenció que los soportes de las actividades de la muestra revisada son idóneos y corresponden con las actividades programadas.

INDICADORES DE GESTIÓN

Para la verificación de los indicadores registrados en SIGME por parte de la Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional, la OCI revisó aleatoriamente indicadores de los procesos de Direccionamiento

Estratégico, Gestión de la información y el conocimiento, Seguimiento y medición y Mejora e Innovación; como se observa a continuación:

INDICADORES	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
INICIATIVAS DE PROYECTOS DE INVERSIÓN VALIDADOS POR LA OAPII	100%	<p>Este indicador se mide semestralmente. El porcentaje de cumplimiento se encuentra reportado en estado satisfactorio con un 100%; Durante el primer trimestre de 2024, la OAPII revisó y verificó 5 iniciativas de proyectos de inversión, Durante el segundo semestre de la vigencia 2024 no se presentaron formalmente iniciativas de formulación de proyectos de inversión distintas a las reportadas en el primer semestre 2024. Con lo cual se observan validadas las iniciativas y por ende el resultado del indicador.</p> <p>https://sigmecalidad.superservicios.gov.co/SSPD/isodoc/scorecontrol.nsf/Indicador?OpenForm&ParentUNID=28CA5A1E149BC19105258ACA006E2F9A?OpenDocument</p>
ACCIONES CALIFICADAS COMO EFICACES POR LA OAPII - 2024	70,016%	<p>Este indicador se mide semestralmente. El porcentaje de cumplimiento se encuentra reportado en estado aceptable con un 70,016%; Con corte a 30 de junio de 27 acciones 16 fueron no eficaces, Con corte a 30 de diciembre de 73 acciones evaluadas, 46 fueron eficaces. Se realizaron acciones correctivas ACT-2018-6587 que termino el 31 de octubre de 2024 con una capacitación a las áreas. Sin embargo, por el resultado del indicador se observa una nueva acción correctiva creada ACPM-2025-2332 pero se encuentra en estado de elaboración y se recomienda reforzar esa capacitación y apoyo a las áreas para que las acciones planteadas en las ACPMS apunten a ser efectivas.</p> <p>https://sigmecalidad.superservicios.gov.co/SSPD/Isodoc/scorecontrol.nsf/caadec5c7604755e05258108005aa0a4/8fa1d4bf9d8c906005258afc00750701?OpenDocument</p>

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

OFICINA ASESORA DE JURIDICA

Cumplimiento del plan de acción – 92%

Informe Indicadores frente al año - Oficina Asesora Jurídica - Diciembre

Año de vigencia: 2024
- Oficina Asesora Jurídica
ALERTA
Oficina Asesora Jurídica

Fuente: Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSION			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSION
1.985.342.280	1.961.920.325	98,82	N/A	N/A	N/A	-	N/A

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

La dependencia dio cumplimiento en un 92% del Plan de Acción en la vigencia 2024. El porcentaje de cumplimiento se vio afectado en los Productos “Propuesta Ley de Reforma al Régimen de Servicios Públicos domiciliarios socializada y presentada” con un cumplimiento del 70%; y “Línea jurídica institucional publicada y divulgada”. Con un cumplimiento del 80%.

A la dependencia le fue asignado un presupuesto de COP 1.985.342.280, del cual ejecutó el 98.82% y presentó un saldo no ejecutado de COP 23.421.955.

VERIFICACIÓN ALEATORIA

La Oficina de control Interno tomará como muestra aleatoria dos actividades asociadas al plan de acción con el propósito de verificar su cumplimiento y validar la idoneidad de las evidencias.

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
1.Generar y gestionar conocimiento para incidir en la política pública sectorial y la regulación	Política de Prevención del daño antijurídico socializada	86541 Preparar documento de socialización de la Política de Prevención del daño antijurídico - PPDA
ANÁLISIS DE LA OCI		
En el mes de marzo: la dependencia preparó documento de la PPDA para posterior socialización que se encuentra en el aplicativo EKOGUI. Se evidencia estado Aprobado. La actividad se encuentra acorde a la descripción Evidencia: https://drive.google.com/drive/u/0/folders/1J28X7WNt5u6DR4mr2LPTTg1OwTtL3c0W		
OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
1.Generar y gestionar conocimiento para incidir en la política pública sectorial y la regulación	Política de Prevención del daño antijurídico socializada	86542 Realizar capacitaciones con las diferentes áreas de la entidad sobre la Política de Prevención del daño antijurídico - PPDA
ANÁLISIS DE LA OCI		
En el mes de junio la Coordinación del Grupo de Defensa Judicial desarrolló capacitación y socialización de la PPDA 2024-2025. La actividad se encuentra acorde a la descripción. Evidencia https://drive.google.com/drive/u/0/folders/1eZLxY1jgOc39BUlkdzMRiwWswy5rX8zf		

Fuente: Aplicativo SISGESTIÓN/ Plan de acción / Consulta Plan de Acción Vigencia 2024 – Corte 31/12/2024

Verificados los soportes en el Sistema para la formulación y Seguimiento a la Planeación son idóneos y corresponden con las actividades programadas en su plan de acción.

INDICADORES DE GESTIÓN

Indicadores	Cumplimiento	Análisis de la OCI
Calificación Del Riesgo De Procesos Judiciales	99.58%	Cumplimiento del 99.58%, en la vigencia 2024 la dependencia realizó calificación del riesgo de los procesos judiciales de manera semestral en el sistema único de gestión e información litigiosa del estado e-KOGUI.
Cumplimiento De Sentencias Y Conciliaciones	98.13%	En la vigencia 2024 el indicador se cumplió al 98.13%, la dependencia reportó 218 fallos desfavorables a la Dirección Financiera para su cumplimiento.
Tiempo Promedio Que Tarda La Entidad en el Pago De Sentencias Y MASC	81.30%	En la vigencia 2024 se cumplió al 81.30% el indicador. Según la dependencia la entidad demoró en promedio 26 días en la gestión de los pagos.

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Cumplimiento del plan de acción – 99,22%

Informe Indicadores frente al año - Oficina de Control Interno - Diciembre

Año de vigencia: 2024
- Oficina de Control Interno

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
● Oficina de Control Interno		100%	99.22%	99.22%

Fuente: Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
258.886.723	258.886.723	100	N/A	N/A	N/A	-	N/A

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

Se evidencia cumplimiento del 100% de la ejecución presupuestal por parte de la OCI. Esta dependencia no constituye reservas presupuestales.

VERIFICACIÓN PLAN DE ACCIÓN

La OCI no tiene asociado ningún objetivo estratégico, con el fin realizar una verificación del cumplimiento del plan de acción de la Oficina de Control Interno, se tomó como muestra aleatoria 2 actividades como se indica en el cuadro siguiente:

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
N.A.	Plan anual de aseguramiento y consultoría 2024 aprobado y desarrollado	(86301) Adelantar las auditorías internas de gestión programadas en el Plan Anual de Auditorías acorde con el procedimiento SIGME vigente
ANÁLISIS DE LA OCI		
La Oficina de Control Interno, desarrolló las siguientes auditorías de gestión para la vigencia 2024:		
1. Política de Gobierno Digital 2. Decreto 1369 de 2020 – referente a Inspección, Vigilancia y Control 3. Avance de Metas de Gobierno SSPD 4. Procedimiento de Gestión de Contribuciones		
La meta establecida para el cumplimiento de la actividad se determinó a demanda; por lo expuesto se evidencia el desarrollo y ejecución de lo planteado en el plan de acción por parte de la OCI.		
OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
N.A.	Plan anual de aseguramiento y consultoría 2024 aprobado y desarrollado	(86302) Preparar los informes de ley y seguimientos acorde con lo dispuesto en la normatividad aplicable.
ANÁLISIS DE LA OCI		
Se evidencia la ejecución de 35 informes de ley efectuados durante la vigencia 2024, los cuales se encuentran acorde con lo establecido en el Plan Anual de Auditoría vigencia 2024.		

Fuente: SISGESTION / Plan de acción / Consulta plan de acción

Verificados los soportes en el Sistema para la formulación y Seguimiento a la Planeación son idóneos y corresponden con las actividades programadas en su plan de acción.

INDICADORES DE GESTIÓN

INDICADORES	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
INDICADOR CALIDAD SERVICIOS OCI	100%	Frecuencia semestral. Este indicador establece el resultado de la gestión adelantada por la OCI en el desarrollo de las auditorías internas de gestión y del cumplimiento frente a los requisitos de los sistemas de gestión relacionados con el proceso de Evaluación de la Gestión Institucional. El indicador establece la realización de una encuesta que deberán efectuar los líderes de los procesos auditados para la valoración de calidad por cada proceso de aseguramiento. Para la vigencia 2024, el resultado de cumplimiento del indicador fue satisfactorio.

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

OFICINA ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Y ESTRATEGIA DE SUPERVISIÓN

Cumplimiento plan de acción: 100%.

Informe Indicadores frente al año - Oficina Administración de Riesgos y Estrategia de Supervisión - Diciembre

Año de vigencia: 2024
- Oficina Administración de Riesgos y Estrategia de Supervisión

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Oficina Administración de Riesgos y Estrategia de Supervisión	100%	100%	100%

Fuente: Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
614.108.987	605.393.131	98,58	532.546.738	503.244.286	94,50	-	-

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

A 31 de diciembre de 2024, la OARES registró una alta ejecución presupuestal de los rubros de funcionamiento e inversión, de 98,58% y 94,50%, respectivamente. No se observó que haya sido necesaria la constitución de reservas presupuestales para ninguno de los rubros. Sin embargo, se encontró que al finalizar la vigencia se registraron cuentas por pagar del orden de \$7.589.840 de recursos de funcionamiento y de \$9.107.808 de inversión. Las cuentas por pagar de funcionamiento tuvieron origen en que en el contrato 600 de 2024, el informe final de conformidad con la circular de cierre vigencia 2024, debía ser radicados con fecha máxima el 23/12/24 y sólo hasta el 24/12/24 se aprecia su asignación de tarea a la Dirección Financiera en el SECOP. A su vez las cuentas por pagar de inversión, guardan relación con el contrato 137 de 2024, que tenía plazo de entrega según la circular, el 18/12/24, se aprecia en el SECOP que fue rechazado el 20/12/24.

Lo anterior, permite concluir que no fueron atendidos los lineamientos definidos por la entidad para el cierre de vigencia y terminación de los contratos, por lo que fue necesaria la constitución de las cuentas por pagar de funcionamiento e inversión de la OARES.

Frente a la no liberación de los saldos no ejecutados, la pérdida de apropiación de funcionamiento ascendió a \$8.715.856, originada en la no realización de unos desplazamientos con recursos programados. Los saldos de inversión (\$29.302.452) correspondieron, según manifestó la OARES, por la mora en la aprobación oportuna de los contratos relacionados. Todo lo anterior, de igual manera, debió seguir los lineamientos de la circular, que determinó que en 2024 la fecha de solicitud de liberación vencía el 13 de diciembre.

PROYECTO DE INVERSIÓN

La OARES durante la vigencia 2024 aportó en el desarrollo de los siguientes proyectos de inversión:

Proyecto	Presupuesto apropiado (\$)	Presupuesto obligado (\$)	Recursos no ejecutados (\$)	% Ejecución (\$)
FORTALECIMIENTO DE LAS ACCIONES DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL HACIA LOS PRESTADORES DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO A NIVEL NACIONAL	\$143.447.546	\$123.966.314	\$19.481.232	86,42%
FORTALECIMIENTO DEL MODELO DE ARQUITECTURA EMPRESARIAL EN LA SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS A NIVEL NACIONAL	\$88.000.000	\$80.059.230	\$7.940.770	90,98%
IMPLEMENTACIÓN DE LAS ACCIONES DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL (IVC) DIFERENCIAL PARA LAS ORGANIZACIONES COMUNITARIAS DE SERVICIOS DE AGUA Y SANEAMIENTO BÁSICO (OCSAS) A NIVEL NACIONAL	\$144.731.881	\$144.055.453	\$676.429	99,53%
OPTIMIZACIÓN DE LAS ACCIONES DE INSPECCIÓN, CONTROL Y VIGILANCIA DE LA CALIDAD DEL AGUA SUMINISTRADA A LOS USUARIOS DEL SERVICIO DE ACUEDUCTO A NIVEL NACIONAL	\$156.367.311	\$155.163.290	\$1.204.022	99,23%
TOTAL	\$532.546.738	\$503.244.286	\$29.302.452	94,50%

Fuente: Ejecución presupuestal diciembre 2024 – SIIIF Nación

Si bien se observó una ejecución sobresaliente de los recursos asignados (94,50%) sin reservas presupuestales, como se mencionó anteriormente, fue necesaria la constitución de cuentas por pagar por \$9.107.808 y quedaron saldos no ejecutados por \$29.302.452, concentrados principalmente en el proyecto relacionado con las acciones de inspección, vigilancia y control de alcantarillado.

VERIFICACIÓN ALEATORIA

De la revisión de la gestión realizada por la OARES en la vigencia, se extractaron aleatoriamente dos de las actividades formuladas en su plan de acción, encontrando lo siguiente:

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
2. Liderar la profundización de la democratización del acceso al agua potable y saneamiento básico en el marco del modelo Inspección, Vigilancia y Control	Servicios de divulgación en temas relacionados con los servicios públicos domiciliarios/Herramientas de visualización de datos del servicios de alcantarillado Diseñada-202300000000406	Código actividad 86273 Elaborar Metodología de Supervisión basada en riesgos con enfoque diferencial para el servicio de Alcantarillado - "Elaborar documento con el resultado de las validaciones"
ANÁLISIS DE LA OCI		
Como evidencia del desarrollo de esta actividad se encuentra el documento denominado "PROPUESTA METODOLÓGICA DE SUPERVISIÓN BASADA EN RIESGOS CON ENFOQUE DIFERENCIAL PARA EL SERVICIO DE ALCANTARILLADO". En concepto de la OCI, es pertinente señalar que, pese a que se encuentra el documento elaborado, en su contenido se observa en el numeral 3.7, que persisten actividades pendientes de ser ejecutadas para contar en la entidad con la metodología formulada que fue programada y no sólo como una propuesta metodológica; por lo anterior, se recomienda que las actividades tengan el soporte integral de su ejecución de conformidad con lo programado. https://drive.google.com/drive/folders/1WcuAjlHtFP985dRPH2n1zQsqNQXnrBP8		
OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
2. Liderar la profundización de la democratización del acceso al agua potable y saneamiento básico en el marco del modelo Inspección, Vigilancia y Control	Documentos de lineamientos técnicos - 202300000000406/ Diseño de la Arquitectura de información y datos para alcantarillado que permitan el desarrollo de herramientas de analítica	Código actividad: 86271 Diseñar la Arquitectura de información y datos que permitan el desarrollo de herramientas de analítica en el marco de las acciones de inspección y vigilancia
ANÁLISIS DE LA OCI		
En la revisión del desarrollo de esta actividad, se encuentra que al finalizar la vigencia se realizó la entrega del documento "COMPONENTE DE INFORMACIÓN: CALIDAD DE INFORMACIÓN SUI" que incluye un análisis de la calidad de los datos cargados en el SUI de los prestadores de alcantarillado para los tópicos financiero, comercial, técnico operativo y administrativo cumpliendo así con lo programado. https://drive.google.com/drive/folders/15w8vvBXWFssE67R4Y6klyfpLd4M6kVtw		

Fuente: SISGESTION / Plan de acción / Consulta plan de acción

Verificados los soportes en el Sistema para la formulación y Seguimiento a la Planeación son idóneos y corresponden con las actividades programadas en su plan de acción.

INDICADORES DE GESTIÓN

INDICADORES	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2024 - OARES	96,68%	De la información registrada en SIGME del indicador presupuestal, la OARES tuvo un comportamiento sobresaliente de sus obligaciones frente al presupuesto apropiado, al alcanzar un indicador de 96,68% al finalizar la vigencia, índice que fue corroborado con la evidencia registrada en el aplicativo y su adecuada medición. Se recomienda realizar una descripción más detallada del desempeño del indicador. https://docs.google.com/spreadsheets/d/1xWIHURBXd37K-bcXZAR0991VAryTdCe/edit?usp=sharing&ouid=110116912189135995200&rtpof=true&sd=true
PRESTADORES CON PERFILAMIENTO DE RIESGO	100%	En 2024 la OARES realizó el perfilamiento de riesgo de 769 prestadores que tenían información financiera completa y certificada en el SUI, cumpliendo con la meta del indicador. Se recomienda que, en adelante se incluya a una cantidad de prestadores mayor en vista de que la proporción de prestadores dentro del cálculo es muy baja frente al total de vigilados (trabajo que debe ser coordinado con las delegadas sectoriales) y que se tengan en cuenta otros factores generadores de riesgo en el cálculo, adicionales al tópico financiero. https://drive.google.com/drive/folders/145RrtKUYGkj8n9lWuLQJKjm7J2MXDX2t
DESARROLLO DE PRODUCTOS DE ANALÍTICA	99%	Como evidencia del desarrollo de los productos de analítica en la vigencia se observó que la OARES, ejecutó 10 proyectos, cuyo avance acumulado fue del 99%, cumpliendo así con la meta programada para la vigencia. Sería recomendable que, en consideración a que el indicador mide según sus bases de cálculo, el porcentaje de avance de los productos, se realice una medición con una periodicidad menor, para tomar las medidas correctivas oportunamente cuando la ejecución presente desviaciones. https://lookerstudio.google.com/reporting/a70e5982-9808-4fc6-91b6-6b62659b0a74/page/p_cbx07bvod?s=kKSIP5d1QYY

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

Los indicadores obtuvieron una gestión notable, no obstante, es susceptible de ser mejorada. Como se anotó en el indicador de perfilamiento de riesgos, la OCI recomienda que se incluya en su cálculo a una cantidad de prestadores mayor, así como otros factores generadores de riesgo adicionales al tópico financiero actual.

OFICINA DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES

Cumplimiento plan de acción: 100%

Informe Indicadores frente al año - Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones - Diciembre

Año de vigencia: 2024
- Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	100%	100%	100%

Fuente: Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
14.053.461.448	12.031.848.916	85,61	13.169.400.000	10.594.460.865	80,45	113.640.798	-

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

La OTIC tuvo una ejecución de funcionamiento de 85.61% y 80.45% de inversión. Hubo reservas de funcionamiento por un valor de \$ 113'640.798 por concepto de pagos pendientes en los contratos 401, 473 y 772 de 2024.

Reservas de funcionamiento:

a) Para los contratos 401 y 473 de 2024 se solicita constituir reserva presupuestal para el mes de diciembre de 2024 por los servicios de conectividad y telefonía respectivamente, ya que ambos se pagan mes vencido conforme a los servicios efectivamente prestados por el contratista. En consecuencia, las facturas correspondientes a diciembre de 2024 son presentadas por los proveedores después de la primera quincena de enero de 2025. Ambos contratos cuentan con autorización de Vigencia Futura. Las reservas se constituyeron por valores de \$14'183.194,45 y \$97'888.988,79 respectivamente.

b) Para el contrato 772 de 2024, suscrito con Donald Elías Molina Valle para la prestación de servicios de apoyo en la gestión de la infraestructura tecnológica, fue ejecutado conforme a lo pactado. Sin embargo, al procesar el pago único en el SIIF Nación, se presentó una inconsistencia debido a que la plataforma solicitaba una factura electrónica, aunque el contratista no estaba obligado a facturar electrónicamente. Al ser informado el 31 de diciembre de 2024, el contratista indicó que debía actualizar su RUT en la DIAN, pero solo obtuvo cita para el 3 de enero de 2025. Como resultado, la Dirección Financiera de la Superintendencia no pudo procesar el pago dentro del plazo establecido, por lo que se solicita la constitución de una reserva presupuestal por \$1.568.619 para garantizar la obligación pendiente.

Se observa que al cierre de 2024 hubo recursos no ejecutados por un valor total de \$ 4.482.910.868,70, siendo \$ 1.907.971.733,35 (42,57%) por funcionamiento y \$ 2.574.939.135,35 (57,43%) por inversión. La dependencia reportó que en cuanto a recursos de funcionamiento se presentaron las siguientes situaciones:

- Procesos en etapa precontractual que no finalizaron: Outsourcing Informático, VMWARE-LENOVO, EXAGRID, Nuevos contratos de Conectividad y Telefonía (se realizaron adiciones y prórrogas a los contratos que se encontraban vigentes).
- Procesos con liberación de recursos:

Contratos que se adjudicaron por valor inferior de lo estimado según cotizaciones, cuyo valor de adjudicación estuvo por debajo de los estudios de mercado realizados en la etapa precontractual.
 OCI-Oracle Cloud Infrastructure, Switches y APs EXTREME, UPS, Sistema de Control de Acceso, Firewall de Aplicaciones Web, Moodle, AWS -Amazon Web Services)

- Liberación de recursos contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión: Dichos recursos están relacionados con la liberación de los días de servicios efectivamente prestados contra actas de inicio.

En cuanto a los recursos no ejecutados por inversión, la dependencia informó que se debió a:

- Procesos en etapa precontractual que no finalizaron:
SGDEA-CRONOS, LIBRERIA-BACKUPS, Software de Impresión, ArcGIS.
- Procesos con liberación de recursos:

Contratos que se adjudicaron por valor inferior de lo estimado según cotizaciones, cuyo valor de adjudicación estuvo por debajo de los estudios de mercado realizados en la etapa precontractual.
 DDI, Herramientas Google, Seguridad Fortinet, Almacenamiento Hitachi, Balanceador carga, Redhat, Power BI, PRTG, Enterprise Architech, Suite Adobe.

- Liberación de recursos contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión: Dichos recursos están relacionados con la liberación de los días de servicios efectivamente prestados contra actas de inicio, terminaciones anticipadas y cesiones de contratos.

Lo reportado anteriormente obedece a lineamientos derivados del proceso de empalme por cambios de administración en la entidad, lo cual se dio en el último trimestre del año. Al respecto, durante este proceso se generó una directriz por parte de Secretaría General para la suspensión de los procesos en etapa precontractual hasta nueva orden.

De acuerdo con la directriz dada, la OTIC procedió a realizar la revisión de procesos, evaluando la viabilidad de los mismos, considerando modalidades de contratación y alineación con objetivos estratégicos de la nueva administración.

Dentro de los procesos viabilizados, se informa que algunos se lograron adjudicar; no obstante, por tiempos de contratación en concordancia con la Ley 80 de 1993 algunos contratos no se viabilizaron considerando los tiempos reducidos de ejecución y procurando no incurrir en reservas inducidas.

PROYECTO DE INVERSIÓN

Proyecto	Presupuesto apropiado	Presupuesto obligado	Recursos no ejecutados	% Ejecución	Reservas
Fortalecimiento de la gobernanza de las tecnologías de la información en el cumplimiento de la misionalidad de la superservicios a nivel nacional	13.169.400.000	10.594.460.865	2.574.939.135	80.45%	-

Fuente: Ejecución presupuestal diciembre 2024 – SIIF Nación

La dependencia reportó a Plataforma Integrada de Inversión Pública (PIIP) que la baja ejecución (obligado/apropiado) se debió a liberación de recursos de contratos de prestación de servicios profesionales y procesos de selección para la adquisición de bienes y servicios; aclarando que no se presentó incumplimiento de las metas de los indicadores del proyecto para la vigencia 2024, teniendo en cuenta que con los recursos comprometidos

i. se atendieron los sistemas de información requeridos por las áreas de la entidad a través de la gestión de la demanda,

ii. se mantuvo por encima del 99% la capacidad en la prestación de servicios de tecnologías mediante la adquisición de componentes de Hardware y Software de acuerdo con las necesidades técnicas identificadas y priorizadas al interior de la OTIC y la Gestión de Solicitud Servicios TI,

iii. se actualizó documento PETI 2024-2026, documentación a nivel de Arquitectura de TI y del Proceso Gestión de Tecnologías de la Información.

La OCI hace notar que la baja ejecución de este proyecto es reiterativa, pues en 2023 hubo un saldo no ejecutado de \$ 1.395.830.601 (ejecutando el 77.01% de lo programado en 2023), situación que se reitera en el 2024 con lo anteriormente descrito. Se debe mejorar la planeación o hacer las modificaciones necesarias, pertinentes y oportunas para que el proyecto se cumpla en un 100% en el horizonte programado hasta 2026.

VERIFICACIÓN ALEATORIA

La OTIC, tiene asociado 2 objetivo estratégico en su Plan de Acción, la Oficina de Control Interno toma como muestra aleatoria 2 actividades asociadas con el propósito de validar la idoneidad de las evidencias.

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
5. Potencializar los procesos de apoyo de la entidad para fortalecer la gestión institucional y la creación de valor público.	Servicios tecnológicos para soportar el crecimiento de la plataforma TI implementados	(86295) Renovar y disponer el servicio la plataforma tecnológica de TI para la gestión institucional

ANÁLISIS DE LA OCI

Cuarto Trimestre (Octubre - Diciembre) En octubre, se radicó la Ficha Técnica (número 20241600160453) para la adquisición de una librería y servidor destinado a copias de respaldo, con el fin de asegurar la protección y disponibilidad de la información crítica. Asimismo, se formalizó el contrato 754 de 2024 para el soporte y garantía de la solución de Seguridad Fortinet. Para noviembre, se reportó el cumplimiento del 100% de la actividad, lo que cubrió también el 25% correspondiente a diciembre. Finalmente, en diciembre concluyó la vigencia de esta actividad con el contrato 754 de 2024, cerrando así la ejecución planificada para el año.

Para diciembre de 2024, la renovación y disposición del servicio de la plataforma tecnológica de TI para la gestión institucional alcanzó el 100% de ejecución, cumpliendo con los objetivos planteados en la vigencia.

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
5. Potencializar los procesos de apoyo de la entidad para fortalecer la gestión institucional y la creación de valor público	Servicios migrados a la plataforma de nube al 20% con el resultado de la Arquitectura de TI	(86808) Identificar de acuerdo a los ejercicios de arquitectura priorizados de TI los servicios a migrar a la nube

ANÁLISIS DE LA OCI

Para llevar a cabo esta actividad, se siguió una metodología estructurada que incluyó las siguientes fases:

1. Revisión de Ejercicios de Arquitectura Prioritarios: Se realizaron revisiones detalladas de los ejercicios de arquitectura de TI, entregados por el grupo de Arquitectura y Proyectos para los procesos priorizados relacionados con el Fortalecimiento del Control Social, Protección al usuario y Procesos de Apoyo.

2. Evaluación de Servicios: Se identificaron los sistemas, aplicaciones y plataformas para cada proceso.

3. Priorización de Servicios a Migrar: Tras la evaluación, se priorizaron los servicios según su impacto en el negocio, la complejidad de la migración y los beneficios que se obtendrán de la nube.

Se realizó: •Elaboración del Plan de Migración: Se desarrollará un plan detallado de migración que incluya las etapas del proceso, los recursos necesarios y el cronograma para llevar a cabo la transición de los servicios seleccionados a la nube.

•Evaluación de Proveedores de Nube: Se llevará a cabo una evaluación exhaustiva de los proveedores de nube para seleccionar la plataforma que mejor se adapte a las necesidades de la organización, considerando aspectos como costo, seguridad, soporte y escalabilidad.

•Pruebas y Validación: Se implementarán pruebas piloto para validar la migración de los servicios, asegurando que la transición se realice sin interrumpir las operaciones y que se cumplan los requisitos de rendimiento y seguridad.

Programas priorizados: APOYO: cuentas por cobrar, certificados en línea, contribuciones, discover, finanzas, pagos en línea, publicador de contratos, sancionados, tesorería. MISIONALES: cronos, o3, ORFEO II, SIGME calidad, SISGESTION, vocales de control.

Fuente: SISGESTION / Plan de acción / Consulta plan de acción

Verificados los soportes en el Sistema para la formulación y Seguimiento a la Planeación son idóneos y corresponden con las actividades programadas en su plan de acción.

INDICADORES DE GESTIÓN

INDICADORES	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2024- OTIC	83,115%	La ejecución presupuestal del 2024-OTIC inició sin obligaciones en enero mientras se adelantaba la etapa precontractual. En febrero, apenas se generaron obligaciones del contrato 472 de 2022 (Claro), y en marzo no hubo diferencias entre lo programado y lo obligado. Desde abril y mayo se presentaron diferencias a favor en el rubro de inversión por obligaciones de contratos (225 y 263 de 2024) que se hicieron efectivas en esos meses, además de variaciones en contratos de prestación de servicios por terminaciones anticipadas, cesiones y actas de inicio posteriores a lo programado. En junio se registraron ajustes considerables en la inversión debido a cambios en el Plan Anual de Adquisiciones

INDICADORES	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
		(PAA), mientras que en julio y agosto se reprogramó el presupuesto de acuerdo con prioridades técnicas y se cumplió la meta del indicador. En septiembre y octubre también se alcanzó el cumplimiento, con solicitudes de traslados y ajustes al PAA para atender nuevas necesidades y modificar valores de procesos en marcha. No obstante, en noviembre y diciembre no se cumplió la meta por la no obligación de varios contratos en el rubro de inversión, la adjudicación por valores inferiores a los estudios de mercado y la liberación de recursos de procesos que no continuaron o terminaron de manera anticipada. Finalmente, se devolvieron saldos a la entidad, y se restringieron procesos en el cierre del año por directriz institucional, lo que impactó la ejecución global del indicador.

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

OFICINA DE CONTROL INTERNO DISCIPLINARIO

Cumplimiento del plan de acción: 100%

Informe Indicadores frente al año - Oficina de Control Disciplinario Interno - Diciembre

Año de vigencia: 2024
- Oficina de Control Disciplinario Interno

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Oficina de Control Disciplinario Interno	100%	100%	100%

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia.

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
12.785.776	12.785.776	100	N/A	N/A	N/A	-	N/A

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

La dependencia dio cumplimiento en un 100% del Plan de Acción en la vigencia 2024.

La oficina de Control Disciplinario Interno (OCDI) para la vigencia 2024, ejecutó el 100 % de los recursos asignados. Esta dependencia no tenía asignado recursos de inversión.

VERIFICACIÓN ALEATORIA:

La OCDI en su plan de acción estableció la ejecución de 2 productos, mediante el desarrollo de 4 actividades. Por lo anterior la OCI, realiza verificación aleatoria del cumplimiento de 1 producto, es decir la revisión de 2 actividades, con el propósito de validar la idoneidad de las evidencias.

PRODUCTO	ACTIVIDAD
Procesos disciplinarios tramitados oportunamente	86177 Realizar el análisis y evaluación de las noticias disciplinarias que se reciban

ANÁLISIS DE LA OCI

Por parte de la OCDI, en la vigencia 2024 se profirieron 154 decisiones para evaluar quejas entre las actuaciones se encuentran: Apertura de indagación, auto de Inhibición disciplinaria, auto Remisión por competencia entre otros.

Evidencia:

https://docs.google.com/spreadsheets/d/1fLdLseTe82Ktc_933E_zPsLsHk2iDMQ7/edit?usp=sharing&ouid=113966417853785383815&rtpof=true&sd=true

PRODUCTO	ACTIVIDAD
Acciones de prevención de conductas con incidencia disciplinaria implementadas	86180 Sensibilizar en temas de prevención de la comisión de conductas con incidencia disciplinaria

ANÁLISIS DE LA OCI

En el mes de diciembre la dependencia publicó en él Infórmate No. 46, 47, 48 y 49 que se remitieron a todos los colaboradores el 06, 13, 20 y 29 de diciembre, Tips disciplinario sobre canal para denunciar un presunto acoso laboral, sobre canales de atención en caso de denuncia de acoso sexual y existencia del protocolo para la prevención basada en género y artículo Justa medida sobre el deber de prestar un buen servicio.

Evidencia:
https://drive.google.com/file/d/1jyyHNtl-vnzzl6j2hIYL9j4eV0WAQZqe/view?usp=drive_link
https://drive.google.com/file/d/1hnEDRYIyku_UY7p_U9LlxgrSwAMSu2mL/view?usp=drive_link
https://drive.google.com/file/d/1x6t4VYI05cP3PNPaFE63HyPT7Ay_811w/view?usp=drive_link
<https://drive.google.com/drive/folders/1ApeGm3WwUFOuW9WUhf1Kide8LQXMdm4>

Fuente: SISGESTIÓN / Plan de acción / Consulta plan de acción vigencia 2024.

Verificados los soportes en el Sistema para la formulación y Seguimiento a la Planeación son idóneos y corresponden con las actividades programadas en su plan de acción.

INDICADORES DE GESTIÓN

INDICADORES	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
Materialización Riesgos De Soborno OCDI 2024	100%	El indicador determina el trámite de número de denuncias atendidas frene al número de denuncias recibidas, en donde la dependencia registra el trámite del 100% de las denuncias según actuación judicial en la entidad.
Oportunidad en la atención de quejas e informes disciplinarios 2024	100%	La OCDI, atendió en oportunidad legal las quejas e informes disciplinarios en la vigencia 2024. Las quejas del período se atendieron conforme a la ley disciplinaria y en el plazo previsto por la jefatura.

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA ENERGIA Y GAS

Cumplimiento Plan de Acción: 102,07%

Informe Indicadores frente al año - Superintendencia Delegada para Energía y Gas Combustible - Diciembre

Año de vigencia: 2024

- Superintendencia Delegada para Energía y Gas Combustible

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Superintendencia Delegada para Energía y Gas Combustible	100%	102.07%	102.07%

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia.

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
1.209.039.421	1.117.136.672	92,40	2.643.762.800	2.533.726.222	95,84	27.851.937	8.117.182

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

La DE&GC tuvo una ejecución de funcionamiento del 92.40 % y 95.84% de inversión; se presentó un saldo por comprometer por \$165.970.209, siendo \$64.050.813 de funcionamiento y \$101.919.397 de inversión. Se constituyeron reservas por un valor de \$35.969.119 debido a lo siguiente:

- Funcionamiento: Para el contrato 557 de 2024, las dependencias Superintendencia Delegada de Energía y Gas combustible (SDEGC), Superintendencia Delegada de Acueducto, Alcantarillado y Aseo (SDAAA) y la Superintendencia Delegada de Protección al Usuario y Gestión en Territorio (SDPUGT), mediante memorando 20244000196253 del 31/12/2024 solicitaron una reserva conjunta por \$172.399.660,42, que de acuerdo con el saldo por utilizar del reporte compromisos 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 corresponde \$ 27.851.937 a SDEGC; se constituyó esta reserva debido a que el contrato con el BPO se da por terminado hasta el 26 de diciembre del 2024, y se ha requerido en dos ocasiones el ajuste del informe de gestión y pre-factura del mes de diciembre del 2024 y no se radica informe de gestión del mes de diciembre, toda vez que el contratista debe especificar en el ítem horas de desarrollo cada una de las actividades realizadas para este periodo.

- Inversión: \$8.117.182 para el contrato 442 de 2024 Teniendo en cuenta que el contrato se termina el 31 de diciembre del 2024 y estaba pendiente a la entrega de la herramienta, no se alcanzó a causar la tarea para la obligación de la cuenta del mes de diciembre.

No se evidenciaron justificaciones de la dependencia para los recursos no ejecutados ni comprometidos.

PROYECTO DE INVERSIÓN

Proyecto	Presupuesto apropiado	Presupuesto obligado	Recursos no ejecutados	% Ejecución	Reservas
Innovación en el modelo de vigilancia de los prestadores de los servicios públicos de energía eléctrica y gas combustible. nacional	\$ 2.643.762.800	\$ 2.533.726.222	\$ 101.919.397	95,8%	\$ 8.117.182

Fuente: Ejecución presupuestal diciembre 2024 – SIIF Nación

VERIFICACIÓN ALEATORIA

La SDE&GC, tiene asociado 2 objetivos estratégicos en su Plan de Acción, la Oficina de Control Interno toma como muestra aleatoria 2 actividades asociadas con el propósito de validar la idoneidad de las evidencias.

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
1. Generar y gestionar conocimiento para incidir en la política pública sectorial y la regulación	Observatorio de servicios públicos a nivel Nacional diseñado y piloteado	(86646) Generar un documento técnico de los dos (2) componentes como resultado del acompañamiento técnico..
ANÁLISIS DE LA OCI		
Durante el mes de Julio, se elaboró el documento técnico de los componentes impacto social de las interrupciones y de la ejecución de los proyectos de inversión en el mejoramiento de la calidad del servicio como resultado del acompañamiento técnico. Se evidencia documento técnico del Observatorio de Servicios Públicos Domiciliarios de Boyacá (OSPDB) y presenta un proyecto para analizar el impacto social de las interrupciones del servicio de energía y la ejecución de proyectos de inversión en el departamento. Ante la falta de enfoque en la dimensión humana en evaluaciones previas, el proyecto busca integrar variables sociales y geoestadísticas (como datos del DANE) para evaluar si las inversiones reducen brechas sociales y mejoran la equidad, alineándose con los Objetivos de Desarrollo Sostenible. Los objetivos incluyen establecer modelos de análisis para monitorear interrupciones y proyectos, y desarrollar una herramienta analítica con indicadores que integren datos históricos, calidad del servicio y contexto territorial. La metodología abarca recolección de datos (de fuentes como XM, CREG y DANE), análisis estadísticos y geoespaciales, y la creación de una plataforma de visualización. Se detallan fuentes de información, estructuras de datos, normativas técnicas (como las resoluciones CREG) y cronogramas para socializar resultados y asignar responsabilidades en el marco institucional.		
OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
3. Contribuir a la calidad, confiabilidad y seguridad de la prestación del servicio público domiciliario de energía y gas combustible en el marco de la transición energética.	Documento de seguimiento a la estrategia de fortalecimiento de las acciones y factores diferenciales de inspección, vigilancia y control a los prestadores de energía y gas combustible, realizado.	(86654) Ejecutar la implementación de la estrategia de fortalecimiento de las acciones y factores diferenciales de inspección, vigilancia y control a los prestadores de energía y gas combustible.
ANÁLISIS DE LA OCI		
Durante el mes de noviembre , se elaboró el informe de propuestas regulatoria con las nuevas tecnologías de suministro energético, en el cual se plantean algunas alternativas de ajuste regulatorio buscando eficiencia en la tarifa que permitirán lograr una mejor integración de las nuevas tecnologías, logrando una mejor eficiencia.		

Fuente: SISGESTION / Plan de acción / Consulta plan de acción

Verificados los soportes en el Sistema para la formulación y Seguimiento a la Planeación son idóneos y corresponden con las actividades programadas en su plan de acción.

INDICADORES DE GESTIÓN

La dependencia participa en 2 procesos, Vigilancia e Inspección y Medidas Para el Control, junto con la SDAAA. Para esta dependencia se revisó el cumplimiento general de los indicadores, que de acuerdo a lo reportado están en un cumplimiento satisfactorio conforme a lo medido, Se selecciona el indicador “NUMERO DE DOCUMENTOS DIFUNDIDOS GAS COMBUSTIBLE POR REDES - NDD” con el fin de revisar la calidad del reporte de la dependencia.

INDICADORES	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
NUMERO DE DOCUMENTOS DIFUNDIDOS GAS COMBUSTIBLE POR REDES - NDD	3/3=100%	Durante el primer semestre de 2024, se publicaron dos Boletines Tarifarios de Gas Combustible por Redes según el cronograma establecido: el correspondiente al IV trimestre de 2023, difundido el 26 de marzo de 2024, y el del I trimestre de 2024, publicado el 28 de junio de 2024. En el segundo semestre, se cumplió con la verificación de 60 requisitos mediante la Lista de Chequeo del proceso estadístico de la Operación Estadística componente comercial de Gas Combustible por Redes, logrando completar los tres informes planeados para el año y garantizando el cumplimiento de las fases establecidas en la vigencia 2024.

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

SUPERINTENDENCIA DELEGADA PARA ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO

Cumplimiento del plan de acción – 102.6%

Informe Indicadores frente al año - Superintendencia Delegada para Acueducto, Alcantarillado y Aseo - Diciembre

Año de vigencia: 2024
- Superintendencia Delegada para Acueducto, Alcantarillado y Aseo

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Superintendencia Delegada para Acueducto, Alcantarillado y Aseo	100%	102.6%	102.6%

Fuente: Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
1.965.127.446	1.786.757.388	90,92	8.677.843.274	6.346.160.276	73,13	27.831.935	25.079.426

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

La SDAAA tuvo una ejecución de funcionamiento del 90.92 % y 73.13% de inversión. Las reservas por un valor de \$52.911.361; El saldo por comprometer fue de \$2.457.141.695, de los cuales \$150.538.123 de funcionamiento y \$ 2.306.603.572 de inversión.

Se constituyeron reservas por un valor de \$52.911.361 debido a la siguiente situación:

- Funcionamiento: Contrato 557 de 224: las dependencias Superintendencia Delegada de Energía y Gas combustible (SDEGC), Superintendencia Delegada de Acueducto, Alcantarillado y Aseo (SDAAA) y la Superintendencia Delegada de Protección al Usuario y Gestión en Territorio (SDPUGT), mediante memorando 20244000196253 del 31/12/2024 solicitaron una reserva conjunta por \$172.399.660,42, que de acuerdo con el saldo por utilizar del reporte compromisos 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 le corresponde \$ 27.831.935 a SDAAA; se constituyó esta reserva en razón a que el contrato con el BPO se da por terminado hasta el 26 de diciembre del 2024, y se ha requerido en dos ocasiones el ajuste del informe de gestión y pre-factura del mes de diciembre del 2024 y no se radica informe de gestión del mes de diciembre, toda vez que el contratista debe especificar en el ítem horas de desarrollo cada una de las actividades realizadas para este periodo.
- Inversión: Contrato 383 de 2024: Se realizó una reserva conjunta entre la SDAAA y la SDPUGT por valor de \$26.611.474, siendo \$3.560.519,00 de la SDPUGT y \$23.050.955 de la SDAAA (para el proyecto OCSAS), debido que se presentó una situación en la que la factura 3HST-591 fue asignada y devuelta por personal no perteneciente al Grupo de Contabilidad, y finalmente no se aprobó en el sistema SIIF para poder realizar el pago en 2024. Adicionalmente, en eventos como el SSPD082 y el SSPD114, aunque se crearon las líneas de pago en SECOP, no se generaron las obligaciones correspondientes. Estas circunstancias obligaron a constituir reservas en 2025 para cumplir con lo exigido legalmente al cierre de la vigencia fiscal.

- Contrato 538 de 2024: El contrato terminó de manera anticipada a partir del 8 de noviembre, una vez terminado el contrato no fue posible cargar la línea de pago por parte de la contratista, motivo por el cual esta tuvo que ser radicada por CRONOS el día 27 de diciembre de 2024, y no fue posible obligarla. Valor reservado \$1.341.767 (Para el proyecto de formalización de recicladores).
- Contrato 164 de 2024: Teniendo en cuenta que el contrato 164 de 2024 fue prorrogado hasta el 30 de abril de 2025, y que a la fecha de la solicitud de la reserva se encuentran conciliando el balance financiero con el contratista, no fue posible realizar la modificación de reducción al contrato con el fin de reducir los recursos no ejecutados en la vigencia 2024. Se constituyó reserva conjunta entre la Dirección de TH (\$265.482.928) y la SDAAA (\$686.704 para el proyecto OCSAS).

No se evidenciaron justificaciones de la dependencia para los recursos no ejecutados en funcionamiento.

PROYECTOS DE INVERSIÓN

La delegada para SDAAA, para la vigencia 2024, desarrolló cuatro (4) Proyectos de inversión, asignando los recursos de la siguiente forma:

Proyecto	Presupuesto apropiado	Presupuesto obligado	Recursos no ejecutados	% Ejecución	Reservas
Fortalecimiento de las acciones de inspección, vigilancia y control hacia los prestadores del servicio de alcantarillado a nivel nacional	1.456.268.194	1.167.792.301	288.475.893	80,19%	-
Fortalecimiento del proceso de formalización de las organizaciones de recicladores de oficio a nivel nacional	2.570.000.000	1.766.771.230	801.887.003	68,75%	1.341.767
Implementación de las acciones de inspección, vigilancia y control (IVC) diferencial para las organizaciones comunitarias de servicios de agua y saneamiento básico (OCSAS) a nivel nacional	2.427.082.625	1.313.432.385	1.089.912.581	54,11%	(\$23.050.955 + \$686.704) 23.737.659
Optimización de las acciones de inspección, control y vigilancia de la calidad del agua suministrada a los usuarios del servicio de acueducto a nivel nacional.	2.224.492.455	2.098.164.360	126.328.095	94,32%	-
Total	8.677.843.274	6.346.160.276	2.306.603.572	73,13%	25.079.426

Fuente: Ejecución presupuestal diciembre 2024 – SIIF Nación

En los informes de final de proyecto 2024, se informó que la no ejecución de recursos se debió principalmente a retrasos administrativos y dificultades en los procesos de aprobación y contratación. Por ejemplo, en el proyecto de formalización de recicladores se registraron demoras en el traslado presupuestal –con hasta cinco meses sin ejecución– por la tardanza en las aprobaciones del DNP y del Ministerio de Hacienda. De igual forma, en el proyecto de IVC para las OCSAS se propuso una estrategia de fortalecimiento, como la conformación de un equipo Técnico-Sociocultural, que no se concretó por la demora en la aprobación de perfiles y en la suscripción de contratos, además de complicaciones externas en el trámite de traslado de recursos. Finalmente, en el proyecto de alcantarillado se presentaron retrasos en la contratación de personal debido a trámites internos y problemas de orden público que impidieron la realización de visitas, afectando así la ejecución de los recursos.

De acuerdo a estos informes, en algunos casos se relacionó que el retraso en la ejecución de los recursos impactó en el cumplimiento de las metas establecidas. Por ejemplo, en el proyecto de formalización de recicladores se reportó que, debido a las demoras en el traslado y aprobación de recursos, ninguna organización alcanzó el 80% del cumplimiento global de requisitos, lo que refleja un impacto negativo en el logro de esa meta. De manera similar, en el informe de IVC para las OCSAS se observa que las demoras impidieron la implementación oportuna de estrategias clave –como la conformación del equipo técnico-sociocultural y el piloto de formularios – lo cual pudo haber afectado otros indicadores, pese a que en aspectos como la asistencia técnica sí se cumplió la meta establecida. En contraste, aunque en el proyecto de alcantarillado se presentaron retrasos en la contratación y ejecución, el informe no detalla que dichos inconvenientes hayan comprometido de manera significativa el logro de las metas.

Se debe mejorar la planeación o hacer las modificaciones necesarias, pertinentes y oportunas para que los proyectos cumplan en un 100% en el horizonte programado hasta las fechas finales proyectadas.

VERIFICACIÓN ALEATORIA

La SDAAA, tiene asociado 3 objetivos estratégicos en su Plan de Acción, la Oficina de Control Interno toma como muestra aleatoria 3 actividades asociadas con el propósito de validar la idoneidad de las evidencias.

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
1. Generar y gestionar conocimiento para incidir en la política pública sectorial y la regulación	Observatorio de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo elaborado.	(86692) Elaborar un visor geoespacial del observatorio de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo.

ANÁLISIS DE LA OCI

En el mes de diciembre se elaboró y publicó el visor geoespacial del observatorio de servicios públicos en el departamento de Boyacá priorizado como departamento piloto, cuyo objetivo es producir conocimiento sobre la prestación de los servicios públicos domiciliarios en Colombia, aportando a la formulación de políticas públicas para mejorar la calidad, cobertura y fortalecimiento de las acciones de vigilancia, inspección y control de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

<https://storymaps.arcgis.com/stories/bbf41da670784da7b06f3f803cb8e0cb>

La OCI accede al link dispuesto y comprueba que es accesible, salvo las tablas que están dispuestas en ARCGIS, pues se requiere de cuenta para acceder, lo cual es el valor de este portal

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
2. Liderar la profundización de la democratización del acceso al agua potable y saneamiento básico en el marco del modelo Inspección, Vigilancia y Control.	Liderar la profundización de la democratización del acceso al agua potable y saneamiento básico en el marco del modelo Inspección, Vigilancia y Control.	Documentos de lineamientos técnicos con el modelo de Inspección, vigilancia y control para la prestación de servicio de alcantarillado implementado 202300000000406.

ANÁLISIS DE LA OCI

Durante septiembre a diciembre se avanzó en el desarrollo de una metodología basada en riesgos: en septiembre se estructuró y elaboró el documento inicial; en octubre se continuó su elaboración, presentándose el enfoque en una mesa técnica y ajustándose los procesos del macroproceso técnico-operativo mediante la identificación de actividades y riesgos; en noviembre se profundizó en la elaboración y ajuste del documento; y en diciembre se presentó la propuesta de la metodología para prestadores del servicio de alcantarillado, junto con un documento de lineamientos técnicos que consolida diagnósticos, visitas, análisis de la operación y la propuesta del modelo IVC para el servicio.

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
4. Gestionar soluciones a las problemáticas en servicios públicos domiciliarios en articulación con los ciudadanos en sus territorios.	Propuesta de reglamentación del programa de Basura Cero de acuerdo con las competencias de la entidad	(86831) Realizar mesas de trabajo con los actores del sector para analizar las propuestas de la reglamentación del programa de basura.

ANÁLISIS DE LA OCI

Se evidencia un sólo reporte del mes de noviembre, en el cual se reportó que se asistió al taller para la formulación del Programa Basura Cero, realizado en la ciudad de Montería. El taller se compuso de tres partes, el primero fue un panel dirigido por el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio en donde se explicó el avance del programa de basura cero, sus metas y objetivos, posteriormente se realizó una actividad denominada "Café del Mundo" en donde se distribuyeron a los participantes en cuatro grupos, y se discutieron temas relacionados con: actividad de aprovechamiento, actividad de tratamiento y gestión de residuos especiales. Adicionalmente, se asistió a una mesa de trabajo en el MVCT con el DNP y la CRA para discutir puntos del programa de Basura Cero. No se observa profundización ni productos de las propuestas más allá de informe de comisión y acta de reunión. En la actividad (86832) se remitió revisión de la propuesta de basura cero.

Fuente: SISGESTION / Plan de acción / Consulta plan de acción

Verificados los soportes en el Sistema para la formulación y Seguimiento a la Planeación son idóneos y corresponden con las actividades programadas en su plan de acción.

INDICADORES DE GESTIÓN

La dependencia participa en 2 procesos, Vigilancia e Inspección y Medidas Para el Control, junto con la SDAAA. Para esta dependencia se revisó el cumplimiento general de los indicadores, que de acuerdo a lo reportado están en un cumplimiento satisfactorio conforme a lo medido, Se selecciona el indicador "Cumplimiento del programa de vigilancia o inspección especial, detallada o concreta" con el fin de revisar la calidad del reporte de la dependencia.

INDICADORES	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
Cumplimiento del programa de vigilancia o inspección especial, detallada o concreta	89/107=83.17%	En el primer semestre se programaron 56 acciones (22 de Aseo y 34 de Acueducto y Alcantarillado), ejecutándose 38 de ellas, lo que refleja un cumplimiento parcial (alrededor del 68%). Algunas acciones fueron reprogramadas para coordinar visitas con otras dependencias o por problemas de orden público. En el segundo semestre se programaron 51 acciones (27 de Aseo y 24 de Acueducto y Alcantarillado) y se ejecutó la totalidad, alcanzándose el 100% de cumplimiento, pese a ajustes en el programa por inconvenientes de orden público.

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

SECRETARIA GENERAL

Cumplimiento del plan de acción – 95%

Informe Indicadores frente al año - Secretaría General - Diciembre

Año de vigencia: 2024

- Secretaría General

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Secretaría General	100%	95%	95%

Fuente: Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
487.622.496	481.648.712	98,77	N/A	N/A	N/A	-	N/A

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

La Secretaría General gestionó su presupuesto en un 98.77%, quedando sin ejecutar cinco millones novecientos setenta y tres mil setecientos ochenta y cuatro pesos (COP 5.973.784). Otro aspecto es el relacionado en cuentas por cobrar de esta dependencia, el cual tiene un saldo de doce millones setecientos ochenta y nueve mil quinientos cincuenta y seis pesos (COP 12,789,556); por concepto de los contratos: CT 528 de 2024, CT 009 de 2024 y CT766 de 2024; no se constituyeron reservas presupuestales.

VERIFICACIÓN ALEATORIA

En su plan de acción la Secretaría General determinó la ejecución de 6 actividades asociadas al objetivo estratégico N° 5. Por lo anterior, y con el propósito de validar la idoneidad de las evidencias y las acciones ejecutadas, se realiza seguimiento al cumplimiento de 2 actividades.

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
5. Potencializar los procesos de apoyo de la entidad para fortalecer la gestión institucional y la creación de valor público	Sistema de captación de agua lluvia del nivel central, implementadas con seguimiento.	(86443) Realizar la verificación del funcionamiento de la instalación sistema de captación de aguas lluvias en la sede principal (Bogotá)
ANÁLISIS DE LA OCI		
Se evidencia dos controles de asistencia en la cual se da a conocer la declaración “desierto” del contrato relacionado con “la captación de aguas lluvias”. Se da cumplimiento a la meta establecida por la dependencia en el plan de acción vigencia 2024 reportado en el aplicativo Sisgestion.		
OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
5. Potencializar los procesos de apoyo de la entidad para fortalecer la gestión institucional y la creación de valor público	Documento diagnóstico de suficiencia energética con seguimiento	(86448) Validar las actividades que hacen parte del documento final de diagnóstico de suficiencia energética
ANÁLISIS DE LA OCI		
Se evidencia por cada Dirección Territorial un archivo denominado “Documento base de caracterización energética y construcción de línea base de consumo y ahorro estimado para la definición de medidas de ahorro de energía” en los cuales se establece las actividades por cada sede que son el insumo para el documento final de diagnóstico.		

Fuente: Aplicativo SISGESTIÓN/ Plan de acción / Consulta Plan de Acción Vigencia 2023 – Corte 31/12/2024.

Verificados los soportes en el Sistema para la formulación y Seguimiento a la Planeación son idóneos y corresponden con las actividades programadas en su plan de acción.

INDICADORES DE GESTIÓN

La Secretaría General como dependencia no tiene establecidos indicadores en el aplicativo SIGME; no obstante, las dependencias adscritas a esta, en sus procesos adoptaron algunos indicadores que se evidencian en el presente informe

DIRECCION ADMINISTRATIVA

Cumplimiento plan de acción 85%

Informe Indicadores frente al año - Dirección Administrativa - Diciembre

Año de vigencia: 2024
- Dirección Administrativa

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Dirección Administrativa	100%	85%	85%

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia.

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
\$ 18.884.110.772	\$ 18.425.141.541	97,57	\$ 2.517.068.670	\$ 110.402.300	4,39	\$ 4.716.389	-

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

La Dirección Administrativa vigencia 2024, En el presupuesto de funcionamiento ejecuto el 97,57% y en el presupuesto de inversión ejecutó el 4,39%; Se constituyeron reservas en el presupuesto de funcionamiento por \$4.716.389 COP del Contrato de prestación de servicios profesionales N° 241 de 2024 ya que la contratista no notificó el cargo de la cuenta del mes de diciembre en el aplicativo Secop II y además, no adjuntó completos los anexos correspondientes para la última cuenta conforme a los términos del contrato. Se presentaron recursos no ejecutados del presupuesto de funcionamiento por un valor de \$ 454.252.842 COP, igualmente se presentaron recursos no ejecutados del presupuesto de inversión por un valor de \$ 2.406.666.370 COP.

PROYECTO DE INVERSIÓN

La Dirección Administrativa para la vigencia 2024, participó en el desarrollo de tres (3) Proyectos de inversión, asignando los recursos de la siguiente forma:

Proyecto	Presupuesto apropiado	Presupuesto obligado	Recursos no ejecutados	% Ejecución
Incremento de la sostenibilidad de la infraestructura de las sedes de la SSPD a nivel Nacional	\$ 2.367.068.670	\$ 0	\$ 2.367.068.670	0%
Fortalecimiento del modelo de Arquitectura Empresarial en la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios a nivel Nacional	\$ 150.000.000	\$ 110.402.300	\$39.597.700	73,6%
Fortalecimiento de los espacios físicos en las sedes de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios a nivel Nacional	-	-	-	-
TOTAL	\$ 2.517.068.670	\$ 110.402.300	\$ 2.406.666.370	4,39%

Fuente: Ejecución presupuestal diciembre 2024 – SIIF Nación

El 4,39% de ejecución tan bajo corresponde en su gran mayoría al proyecto de inversión Incremento de la sostenibilidad de la infraestructura de las sedes de la SSPD a nivel Nacional" ya que para la vigencia 2024 tuvo Cero ejecución dado que, los procesos de licitación realizados en la vigencia fueron declarados desiertos según lo explicado en el memorando 20245200187633 del 11 de diciembre del 2024 y el momento del año en el que el DNP y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público – MHCP aprobaron el traslado de recursos, no dejó un margen de acción para poder publicar nuevamente los procesos declarados desiertos, así como para adelantar procesos por ser selecciones abreviadas, concursos de méritos que implican un tiempo aproximado de dos meses para ejecutar y surtir el trámite correspondiente de pago de las actividades dentro de la vigencia 2024, por lo que se occasionarán reservas presupuestales.

VERIFICACIÓN ALEATORIA

La Dirección Administrativa tiene 9 productos, de los cuales cuatro de ellos están asociados a un Objetivo Estratégico en su Plan de Acción, la Oficina de Control Interno toma como muestra aleatoria 2 actividades asociadas para 2 períodos del año, cuando hay lugar a ello, con el propósito de validar la idoneidad de las evidencias.

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
5. Potenciar los procesos de apoyo de la entidad para fortalecer la gestión institucional y la creación de valor público	SGDEA fortalecido al interior de la entidad - Documentos de lineamientos técnicos	(86368) Realizar diagnóstico del estado de la documentación electrónica en los diferentes sistemas de información existentes (ERP) - Planificar los ejercicios de Arquitectura Empresarial a desarrollar

ANÁLISIS DE LA OCI

En los meses de junio y diciembre de 2024, Se evidencian en junio los estudios previos para contratar los servicios profesionales para realizar las actividades necesarias que permitan el levantamiento, generación y aplicación de instrumentos de información sobre el estado del acervo documental electrónico y en diciembre se evidencia el informe con el diagnóstico solicitado junto con sus anexos.

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
5. Potenciar los procesos de apoyo de la entidad para fortalecer la gestión Institucional y la creación de valor público.	Infraestructura de la SSPD para la optimización del recurso energético, diagnosticada	(86356) Realizar el acompañamiento técnico a la auditoría energética que formule la Entidad de las sedes de la SSPD

ANÁLISIS DE LA OCI

Durante el periodo se evidencia el plan de trabajo para realizar el diagnóstico energético en las diferentes sedes y direcciones territoriales, En la sede principal de la Entidad, se instaló el equipo POWER QUALITY MONITORING DRANETZ HDPQ® SP SERIES según los informes vistos y por último se encuentra informe con diagnóstico energético para la definición e implementación de medidas de ahorro de energía.

Fuente: SISGESTION / Plan de acción / Consulta plan de acción

Verificados los soportes en el Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION, se evidenció que los soportes de las actividades de la muestra revisada son idóneos y corresponden con las actividades programadas.

INDICADORES DE GESTIÓN

Para la verificación de los indicadores registrados en SIGME por parte de la Dirección Administrativa, la OCI revisó aleatoriamente indicadores de los procesos de Adquisición de bienes y servicios, Gestión Administrativa y logística y Gestión Documental; como se observa a continuación:

INDICADORES	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2024 - DA	86,610%	Este indicador se mide mensualmente. El porcentaje de cumplimiento se encuentra reportado en estado aceptable con un 86,610%; De enero a noviembre siempre se cumplió con el 100% de la meta programada, en diciembre el cumplimiento bajo al 86,610% ya que la Dirección Administrativa cuenta con una asignación presupuestal de \$ 21.401 M de pesos de los cuales para el periodo de diciembre se tiene obligado un total acumulado de \$18.535 M de pesos. Se realizó acción correctiva

		ACT-2018-6540 la cual se hizo en julio con seguimiento al grupo de gestión documental y está en ejecución la acción ACT-2018-6864 que tiene como actividad Realizar la programación presupuestal de la Dirección administrativa para la vigencia 2025 y termina en el mes de diciembre de 2025. https://sigmecalidad.superservicios.gov.co/SSPD/Isodoc/scorecontrol.nsf/caadec5c7604755e05258108005aa0a4/7b2714a11006692205258b200055551d?OpenDocument
CUMPLIMIENTO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA INTEGRADO DE CONSERVACIÓN - SIC	100%	Este indicador se mide semestralmente. El porcentaje de cumplimiento se encuentra reportado en estado satisfactorio con un 100%; se realizaron las actividades establecidas en cumplimiento para el proceso de implementación del sistema integrado de conservación, entre ellas Actualización de las TRD de la entidad e identificación, transferencias de conocimiento en los temas de organización documental y fundamentos en Gestión Documental, Se elaboró informe de documentos especiales en articulación con las Tablas de Retención Documental, etc. Dando por resultado que el indicador quedara en 100% en los dos semestres.

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

DIRECCIÓN FINANCIERA

Cumplimiento del plan de acción – 100%

Informe Indicadores frente al año - Dirección Financiera - Diciembre

Año de vigencia: 2024	
- Dirección Financiera	

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Dirección Financiera	100%	100%	100%

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia.

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
211.906.816	210.136.306	99,16	N/A	N/A	N/A	-	N/A

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

La Dirección Financiera al cierre de diciembre 2024 presenta un valor total obligado de \$210.136.306 lo que representa una ejecución real acumulada del 99.16% del presupuesto de funcionamiento, correspondientes a recursos destinados a pago de contratos de prestación de servicios, viáticos y pago de gastos bancarios. Presenta una pérdida de apropiación (saldos no ejecutados) de \$1.770.510. No se constituyó reserva presupuestal. A la dependencia en la vigencia 2024 no se le asignó recursos de inversión.

VERIFICACIÓN ALEATORIA

La Dirección Financiera tiene asociado 1 objetivo estratégico en su Plan de Acción, por lo tanto, la Oficina de Control Interno toma como muestra aleatoria 2 actividades asociadas para 2 períodos del año, con el propósito de validar la idoneidad de las evidencias.

OBJETIVO ESTRÁTÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
Proponer cambios a las Leyes 142 y 143 de 1994 de manera articulada con otras instancias y entidades para fortalecer la función del IVC competencia de la SSPD	Propuesta de la Dirección Financiera para la reforma al régimen de servicios públicos con seguimiento	86242 Realizar el seguimiento a la propuesta de modificación del régimen de servicios públicos de los aportes de la Dirección Financiera.
ANÁLISIS DE LA OCI		
Se toma como muestra mes de junio 2024 donde se evidencia la realización de reunión de socialización y seguimiento al proyecto para la modificación de la ley 142 de 1994, según acta de asistencia del día 28/06/2024.		
Se inicia con la socialización del texto para la modificación del artículo 85 de la Ley 142 de 1994, en aras de que el Secretario General y el Director Financiero, conozcan las propuestas de los cambios que se consideran pertinentes en atención a los reproches de los prestadores al artículo. Así mismo, se presenta la estrategia para la propuesta de tarifa diferencial para la modificación del artículo 85 de la Ley 142 de 1994. La estrategia consta de 2 etapas:		

1. Una primera etapa con 2 acciones, la primera en la cual se espera incrementar el número de ESP que reportan IF con la disposición en SUI de un formato simplificado y una segunda con la revisión de los criterios de costo beneficio y valor mínimo. El formato se puso a disposición de las ESP por primera vez en 2023 y la revisión de los criterios de cobro por costo beneficio y valor mínimo se aplicará por primera vez en 2024. Se elaboró un estudio para Liquidaciones de Costo Beneficio y Valor Mínimo 2024. Se presentaron y explicaron las alternativas para las liquidaciones en cero por costo beneficio. Se optó por implementar el indicador de referencia Costo Promedio Administrativo de Liquidación y Cobro por Contribuyente (CPAO 2024). Se presentaron alternativas para las liquidaciones de Valor Mínimo. Se optó por implementar el indicador de referencia Promedio de Bases Gravables (PBG 2023), el Promedio de base gravable de empresas fueron liquidadas en cero en 2023.

2. Una segunda etapa para diseñar la propuesta de modificación de artículo 85 de la Ley 142 Durante el 2023 se realizaron proyecciones de la aplicación de la tarifa de la contribución especial aplicada de forma diferencial para organizaciones clasificadas por rangos de gastos totales según los lineamientos del texto de la propuesta presentada en el proyecto de Ley. Se utilizó la información financiera de 2022 para hacer las proyecciones y se observan las diferencias entre los valores a pagar de cada empresa en distintos escenarios.

Evidencia: https://drive.google.com/drive/folders/1PJBK5QZ6kW8J_ey9ETqS3vc-Awr3Y-in?usp=drive_link

OBJETIVO ESTRATEGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
Propuesta Ley de Reforma al Régimen de Servicios Públicos domiciliarios presentada a las instancias competentes	Propuesta de la Dirección Financiera para la reforma al régimen de servicios públicos con seguimiento	86243 Realizar ajustes y o modificaciones a la propuesta de acuerdo con los aportes de la Dirección Financiera

ANÁLISIS DE LA OCI

Según los registros para el mes de julio 2024 se llevó a cabo seguimiento a la modificación por parte de la Dirección Financiera para la reforma al régimen de servicios públicos, establecida por la Ley 142 de 1994. En este proceso, se realizó reunión con la Comisión de Regulación de Agua Potable y Saneamiento Básico (CRA) y otros entes involucrados en el proceso. Se verifican las actas de las reuniones del 29 de julio, la convocatoria efectuada por la CRA y la respectiva presentación como apoyo jurídico en el análisis de la posibilidad de presentar modificación conjunta al artículo 85 de la Ley 142 de 1994.

Evidencia: https://drive.google.com/drive/folders/1uCekq5a23sPPQu39fPcjeU249SFvPc1t?usp=drive_link

Fuente: SISGESTION, Reportes plan de Acción 2024 consulta 07/02/2025

INDICADORES DE GESTIÓN

Se realizó verificación de un indicador, el cual se toma como muestra aleatoria de los indicadores reportados en el aplicativo SIGME:

INDICADOR	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI								
GESTIÓN COACTIVA DEL PROCEDIMIENTO DE COBRO COACTIVO	100%	<p>Este indicador se mide semestralmente. Conforme a las evidencias registradas se evidencia que, durante el segundo semestre de 2024, según los informes del aplicativo de gestión de cobro y estadísticas de CRONOS, se impulsaron 6002 de los 7665 expedientes activos pertenecientes al Grupo GACC. El resultado del indicador del periodo IIS-2024 fue del 78.30%.</p> <p>Comportamiento años anteriores:</p> <table border="1"> <caption>Datos estimados del gráfico de cumplimiento</caption> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>Avance (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2022</td> <td>~95</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>~80</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>~100</td> </tr> </tbody> </table> <p>De acuerdo con la gráfica anterior se evidencia para el año 2024 frente al año 2023 que el indicador analizado presenta un incremento del 20,25%, pasando del 79.75% al 100% de cumplimiento de meta, lo cual evidencia una mejora en la gestión de cobro coactivo en la vigencia 2024.</p>	Año	Avance (%)	2022	~95	2023	~80	2024	~100
Año	Avance (%)									
2022	~95									
2023	~80									
2024	~100									

Fuente: SIGME/Indicadores plan de Acción 2024 consulta 07/02/2025

DIRECCION DE TALENTO HUMANO

Cumplimiento plan de acción 98,5%

Informe Indicadores frente al año - Dirección Talento Humano - Diciembre

Año de vigencia: 2024
- Dirección Talento Humano

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Dirección Talento Humano	100%	98.5%	98.5%

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia.

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
9.659.312.481	8.806.479.476,71	91,17	N/A	N/A	N/A	265.482.928,00	N/A

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

La DTH tuvo una ejecución de funcionamiento del 91.17% % Hubo reservas por un valor de \$265.482.928; hubo un saldo por comprometer por \$587.350.076,29. Contrato 164 de 2024: Teniendo en cuenta que el contrato 164 de 2024 fue prorrogado hasta el 30 de abril de 2025, y que a la fecha de la solicitud de la reserva se encuentran conciliando el balance financiero con el contratista, no fue posible realizar la modificación de reducción al contrato con el fin de reducir los recursos no ejecutados en la vigencia 2024. Se constituyó reserva conjunta entre la Dirección de TH (\$265.482.928) y la SDAAA (\$686.704 para el proyecto OCSAS). No se evidenciaron justificaciones de la dependencia para los recursos no ejecutados ni comprometidos.

VERIFICACIÓN ALEATORIA:

La Dirección de Talento Humano, tiene asociado 1 objetivos estratégicos en su Plan de Acción, la Oficina de Control Interno toma como muestra aleatoria 1 actividad asociadas con el propósito de validar la idoneidad de las evidencias.

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
5. Potenciarizar los procesos de apoyo de la entidad para fortalecer la gestión institucional y la creación de valor público	Documento técnico para la ampliación de la planta de personal radicados y aprobados.	(86190) Adelantar las acciones para la aprobación de la ampliación de la planta.

ANÁLISIS DE LA OCI

De acuerdo con los reportes, en septiembre de 2023 se cumplió con la Circular 100-011 de 2023 al obtener la aprobación del DAPRE y radicar la solicitud de viabilidad presupuestal ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. En octubre no hubo avances debido a la espera de respuesta del Ministerio. En noviembre, se recibió la viabilidad presupuestal para el rediseño y formalización del empleo en la Superservicios. Finalmente, en diciembre, dentro del marco de la misma circular, se obtuvo el concepto de viabilidad presupuestal para la vigencia 2024 por parte del Ministerio de Hacienda, consolidando así el proceso establecido durante el tercer cuatrimestre del año.

Fuente: SISGESTION / Plan de acción / Consulta plan de acción

Verificados los soportes en el Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION, se evidenció que los soportes de las actividades de la muestra revisada son idóneos y corresponden con las actividades programadas.

INDICADORES DE GESTIÓN

La dependencia participa en 2 procesos, Vigilancia e Inspección y Medidas Para el Control, junto con la SDAAA. Para esta dependencia se revisó el cumplimiento general de los indicadores, que de acuerdo a lo reportado están en un cumplimiento satisfactorio conforme a lo medido, Se selecciona el indicador

"Impacto plan institucional de capacitaciones 2024" con el fin de revisar la calidad del reporte de la dependencia.

INDICADORES	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
IMPACTO PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIONES 2024	94/94=100%	En el marco de la vigencia 2024, durante el primer cuatrimestre se ejecutaron 11 actividades del Plan Integral de Cumplimiento (PIC) distribuidas en 1 en enero, 4 en febrero, 2 en marzo y 4 en abril, alcanzando un 100% de cumplimiento. En el segundo cuatrimestre se realizaron 43 actividades, con 5 en mayo, 7 en junio, 12 en julio y 19 en agosto, logrando igualmente el 100% de cumplimiento. Finalmente, en el tercer cuatrimestre se completaron 40 actividades del PIC, distribuidas en 4 en septiembre, 14 en octubre, 18 en noviembre y 4 en diciembre, manteniendo el cumplimiento total del 100% en cada periodo, conforme a lo programado.

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

DIRECCIÓN DE EMPRESAS INTERVENIDAS Y EN LIQUIDACIÓN

Cumplimiento del plan de acción – 100%

Informe Indicadores frente al año - Dirección de Entidades Intervenidas y en Liquidación - Diciembre

Año de vigencia: 2024
- Dirección de Entidades Intervenidas y en Liquidación

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Dirección de Entidades Intervenidas y en Liquidación	100%	100%	100%

Fuente: Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
\$ 410.595.727	\$ 371.800.784	90,55	-	-	-	-	-

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

La Dirección de Entidades Intervenidas y en Liquidación vigencia 2024, En el presupuesto de funcionamiento ejecuto el 90,55% y no tenía asignado presupuesto de inversión; No se constituyeron reservas. Se presentaron recursos no ejecutados del presupuesto de funcionamiento por un valor de \$ 38.794.943 COP y se tienen cuantas por pagar por un valor de \$ 4.554.700 COP

VERIFICACIÓN ALEATORIA

La Dirección de Entidades Intervenidas y en Liquidación tiene 7 productos, de los cuales dos de ellos están asociados a dos Objetivos Estratégicos en su Plan de Acción, la Oficina de Control Interno toma como muestra aleatoria 2 actividades asociadas para 2 periodos del año, cuando hay lugar a ello, con el propósito de validar la idoneidad de las evidencias.

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
3. Contribuir a la calidad, confiabilidad y seguridad de la prestación del servicio público domiciliario de energía y gas combustible en el marco de la transición energética	Documento de estrategias de implementación de las FNCR en prestadores con procesos en toma de posesión	(86218) Elaborar el documento de estrategias de implementación de las FNCR en prestadores en toma de posesión.
ANÁLISIS DE LA OCI		
En el mes de noviembre de 2024, Se evidencia Informe de Estrategias de implementación de fuentes no convencionales de energía renovables (FNCR), para las empresas en toma de posesión. DEIL		
OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
4. Gestionar soluciones a las problemáticas en servicios públicos domiciliarios en articulación con los ciudadanos en sus territorios.	Planes de gestión de las empresas en toma de posesión diseñados y con seguimiento.	(86221) Realizar seguimiento al desarrollo de las actividades establecidas en los planes de gestión de los procesos en toma de posesión.
ANÁLISIS DE LA OCI		
Durante el periodo del primer semestre de 2024 se evidencia seguimiento a los planes de gestión definidos para los procesos en toma de posesión vigentes. Que se encuentra reportado en el aplicativo Sisgestión en el mes de junio de 2024		

Fuente: Aplicativo SISGESTIÓN/ Plan de acción / Consulta Plan de Acción Vigencia 2024 – Corte 31/12/2024.

Verificados los soportes en el Sistema para la formulación y Seguimiento a la Planeación son idóneos y corresponden con las actividades programadas en su plan de acción.

INDICADORES DE GESTIÓN

Para la verificación de los indicadores registrados en SIGME por parte de la Dirección de Entidades Intervenidas y en Liquidación, la OCI revisó aleatoriamente indicadores del proceso de medidas para el control; como se observa a continuación:

INDICADORES	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
PORCENTAJE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2024 DEIL	90,552%	Este indicador se mide mensualmente. El porcentaje de cumplimiento se encuentra reportado en estado aceptable con un 90,552%; De enero a junio la Dirección de Entidades Intervenidas y en Liquidación realizó su ejecución presupuestal de acuerdo a lo programado en el aplicativo sisgestion. A diciembre no se logró completar la ejecución presupuestal programada debido a diversos factores, en diciembre por un pago no oportuno a un contratista dentro del período de vigencia. Se realizó acción correctiva ACT-2025-3339 que tiene como actividad Capacitar a los nuevos contratistas en la correcta elaboración y presentación de informe de actividades y termina en junio de 2025. https://sigmecalidad.superservicios.gov.co/SSPD/lisodoc/scorecontrol.nsf/caadec5c7604755e05258108005aa0a4/6aa495c48475d22905258ad6005f7ad6?OpenDocument
DECISIONES JUDICIALES QUE AFECTEN EL CURSO DEL TRÁMITE DE LOS PROCESOS DE TOMA DE POSESIÓN.	0%	Este indicador se mide cuatrimestralmente. El porcentaje de cumplimiento se encuentra reportado en estado crítico con un 0% equivalente a 0%; En los 2 primeros cuatrimestres no existieron decisiones judiciales que afectaron el curso del trámite de los procesos de toma de posesión de la SSPD; durante el tercer cuatrimestre del 2024, se ordenó suspender provisionalmente los efectos de la Resolución No. 20231000866565 del 27 de diciembre de 2023 "Por la cual se ordena la toma de posesión de COOSERVICIOS S.A. ESP" por lo tanto afecto el indicador. No se ha realizado acción correctiva. https://sigmecalidad.superservicios.gov.co/SSPD/lisodoc/scorecontrol.nsf/caadec5c7604755e05258108005aa0a4/8d262b8f9b48964f05258ac20056cca0?OpenDocument

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

DELEGADA PARA LA PROTECCIÓN AL USUARIO Y LA GESTIÓN TERRITORIAL

Cumplimiento del plan de acción – 70.21%

Informe Indicadores frente al año - Superintendencia Delegada para la Protección del Usuario y la Gestión en Territorio - Diciembre

Año de vigencia: 2024
- Superintendencia Delegada para la Protección del Usuario y la Gestión en Territorio

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Superintendencia Delegada para la Protección del Usuario y la Gestión en Territorio	100%	70.21%	70.21%

Fuente: Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
2.477.936.757	1.738.394.242	70,15	2.002.923.061	708.656.526	35,38	130.455.742	16.087.125

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

Las reservas solicitadas por la Superintendencia de Protección al Usuario y la Gestión en Territorio, se debieron a las siguientes situaciones: (i) No se aprobó una factura en SIIF y no se alcanzaron a adelantar la tarea en el SECOP respecto de dos facturas (Contrato N° 383 de 2024); (ii) La contratista no realizó el

ajuste a sus cuentas de cobro antes del cierre presupuestal (Contrato 721 de 2024); (iii) Se solicitó adelantar un proceso de incumplimiento contractual (Contrato 476 de 2024); (iv) Error en la certificación final de ejecución que no alcanzó a corregirse antes del cierre presupuestal (Contrato 349 de 2024). (v) No se alcanzó a adelantar la respectiva tarea en el SECOP (Contrato 714 de 2014).

PROYECTO DE INVERSIÓN

La Superintendencia Delegada para la Protección al Usuario y la Gestión en Territorio, para la vigencia 2024, desarrolló un (1) Proyecto de inversión, asignando los recursos de la siguiente forma:

Proyecto	Presupuesto apropiado	Presupuesto obligado	Recursos no ejecutados	% Ejecución
Fortalecimiento de la Inspección, Vigilancia y Control a los Prestadores de Servicios Públicos Domiciliarios en materia de atención y protección al usuario nacional	2.002.923.061	708.656.526	1.278.179.410	35,38

Fuente: Ejecución presupuestal diciembre 2024 – SIIF Nación

VERIFICACIÓN ALEATORIA

La Superintendencia Delegada para la Protección al Usuario y la Gestión en Territorio incluye actividades asociadas a dos objetivos estratégicos en su Plan de Acción, a saber: Generar y gestionar conocimiento para incidir en la política pública sectorial y la regulación (Objetivo 1) y Gestionar soluciones a las problemáticas en servicios públicos domiciliarios en articulación con los ciudadanos en sus territorios (Objetivo 4). La Oficina de Control Interno toma como muestra aleatoria 2 actividades del Plan de Acción de dicha dependencia, con el propósito de validar la idoneidad de las evidencias, así

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
Generar y gestionar conocimiento para incidir en la política pública sectorial y la regulación (1)	Propuesta de política pública en gestión del usuario formulada	Elaborar propuesta de política pública en gestión del usuario en servicios públicos domiciliarios (86475)

ANÁLISIS DE LA OCI

Consultado del Plan de Acción del SDPUGT, de la vigencia 2024, se observa que a corte 30/06/2024, se adelantó la socialización de la modificación de la Ley 142 de 1994 respecto a la protección del usuario con una matriz donde se muestra la propuesta de modificación y su respectiva justificación.

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
Gestionar soluciones a las problemáticas en servicios públicos domiciliarios en articulación con los ciudadanos en sus territorios (4)	Documento con resultados de acciones de control y vigilancia implementado - Servicio de vigilancia a la correcta prestación de los servicios públicos domiciliarios 2021011000251	Elaborar documento de resultados que permita la implementación de acciones de control y vigilancia en materia de atención y protección al usuario (86484)

ANÁLISIS DE LA OCI

Consultado el Plan de Acción de la SDPUGT, de la vigencia 2024, se observa que a corte a 31/12/2024 y en marco de la elaboración de un documento de resultados que permitan la implementación de acciones de control y vigilancia en materia de atención y protección al usuario, la dependencia realizó el informe de resultados de la implementación de las acciones de IVC en las visitas realizadas a las empresas prestadoras de servicios públicos, con las principales conclusiones y recomendaciones.

Fuente: SISGESTION / Plan de acción / Consulta plan de acción

Hechas las verificaciones correspondientes en SISGESTION, se evidenció que los soportes de las actividades de la muestra revisada son idóneos y corresponden con las actividades programadas.

Sin embargo, en el Plan de Acción de la Superintendencia Delegada de Protección al Usuario y la Gestión en Territorio, se presentaron dos productos deficitarios, a saber: (i) Documentos de Lineamientos de IVC Actualizados 2021011000251, que presenta una ejecución del 0% y (ii) Estrategia de Servicio al Ciudadano Diseñada e Implementada, que se cumplió solo en un 50%, en relación con lo programado.

INDICADORES DE GESTIÓN

INDICADORES	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
ACTIVIDADES DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA CON LOS GRUPOS DE VALOR	100%	Las mediciones cuatrimestrales se reportaron en su oportunidad, indicando que, en cada período, las actividades de participación ciudadana ejecutadas correspondieron a aquellas programadas.
ACTOS ADMINISTRATIVOS PROFERIDOS POR LA SDPUGT	87.77%	Las mediciones cuatrimestrales se reportaron en su oportunidad, indicando que, solo en el segundo período se superó la meta de expedición de actos administrativos de 5000, de acuerdo con la capacidad humana instalada de la dependencia.
NOTIFICACIONES DE LOS ACTOS ADMINISTRATIVOS PROFERIDOS	97.67%	Las mediciones cuatrimestrales se reportaron en su oportunidad, indicando que, en el segundo y tercer período se superó la meta de actos administrativos notificados programada (2750), pero en el primer período no se cumplió con la meta programada (1500).

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

DIRECCION TERRITORIAL CENTRO

Cumplimiento del plan de acción – 106,35%

Informe Indicadores frente al año - Dirección Territorial Centro - Diciembre

Año de vigencia: 2024
- Dirección Territorial Centro

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Dirección Territorial Centro	100%	106.35%	106.35%

Fuente: Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
1.029.146.794	942.434.939	91,57	494.140.457	313.166.307	63,38	-	-

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

La DT Centro registra una ejecución presupuestal del 91,57% en el rubro de Funcionamiento, dejando recursos sin ejecutar por monto de \$86.711.855 en Funcionamiento y de \$180.974.150 en Inversión. La OCI en su rol de enfoque a la prevención recomienda acatar las indicaciones de cierre emitidas por la Secretaría General y la Dirección Financiera. No se constituyeron reservas presupuestales mientras que si se dejaron recursos sin ejecutar por monto de \$86.711.855.

PROYECTOS DE INVERSIÓN

La Dirección Territorial Centro durante la vigencia 2024 aportó en el desarrollo del proyecto de inversión cuya ejecución se muestra a continuación:

Proyecto	Presupuesto apropiado	Presupuesto obligado	Recursos no ejecutados	% Ejecución
Fortalecimiento De La Inspección, Vigilancia Y Control A Los Prestadores De Servicios Públicos Domiciliarios En Materia Atención Y Protección Al Usuario Nacional	\$494.140.457	\$313.166.307	\$180.974.150	63,38%

Fuente: Ejecución presupuestal diciembre 2024 – SIIF Nación

A 31 de diciembre de 2024, la Dirección Territorial Centro, presentó una ejecución presupuestal del 63,38% en el rubro de Inversión, no se constituyeron reservas presupuestales mientras que si se dejaron recursos sin ejecutar por monto de \$180.974.150.

VERIFICACIÓN ALEATORIA

Con el fin de verificar la gestión adelantada por la DT Centro, se tomó aleatoriamente dos actividades del plan de acción 2024, cuyo resultado se observa en el siguiente cuadro:

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
4. Gestionar soluciones a las problemáticas en servicios públicos domiciliarios en articulación con los ciudadanos en sus territorios.	Soluciones a las problemáticas en servicios públicos identificadas en los Diálogos regionales - Servicio de asistencia técnica para el fortalecimiento de los procesos de atención y protección a los usuarios de los servicios públicos domiciliarios	Código actividad: 86316 Asistir técnicamente el desarrollo de mesas de articulación entre los actores del sector de los servicios públicos domiciliarios para la construcción de propuestas de solución de conflictos que vulneren los derechos de los usuarios
ANÁLISIS DE LA OCI		
Se evidenció conformidad y trazabilidad de la información registrada en los campos de descripción, ubicación y avance en SISGESTIÓN para los eventos realizados por la territorial en mayo y octubre de 2024.		
Evidencias: Expediente CRONOS:	Mayo: 2024812190100040E	Octubre: 2024812190100158E
OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
4. Gestionar soluciones a las problemáticas en servicios públicos domiciliarios en articulación con los ciudadanos en sus territorios.	Soluciones a las problemáticas en servicios públicos identificadas en los Diálogos regionales - Servicio de asistencia técnica para el fortalecimiento de los procesos de atención y protección a los usuarios de los servicios públicos domiciliarios	(Código actividad: 86317 Asistir técnicamente la evaluación y seguimiento a la implementación de los acuerdos, compromisos y propuestas de solución conjunta que se deriven del ejercicio de articulación de actores del sector.)
ANÁLISIS DE LA OCI		
Según las evidencias de septiembre y noviembre de 2024, se observaron sobre ejecuciones como por ejemplo en la información registrada como avance de la actividad en el mes de mayo, ya que, al no estar programado avance en dicho periodo se presenta la ejecución superavitaria. Lo anterior arrojó que al finalizar la vigencia el avance fuera del 112,50%, por lo que se hace pertinente revisar las metas planteadas por el área al reportar el seguimiento y de la OAPII al revisar y aprobar los registros mensuales.		
Evidencias: Septiembre: https://drive.google.com/drive/u/0/folders/1MyI9_zBjHNZsHDle-3urgwG2TuOxeAQR		
Noviembre: https://drive.google.com/drive/u/0/folders/1CFfwnEoZZaNdHSUYt9f7IGvrbf1dpb4J		

Fuente: SISGESTIÓN / Plan de acción / Consulta plan de acción

Verificados los soportes en el Sistema para la formulación y Seguimiento a la Planeación son idóneos y corresponden con las actividades programadas en su plan de acción.

INDICADORES DE GESTIÓN

Para la verificación de los indicadores registrados en SIGME por parte de la Dirección Territorial centro, la OCI revisó el indicador del proceso de Protección al Usuario, como se observa a continuación:

INDICADORES	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
Porcentaje de Ejecución Presupuestal 2024 – DT Centro	91,57%	La gestión presupuestal de la DT Centro fue ejecutada sobre el 90% al cierre de la vigencia 2024 en el rubro de Funcionamiento, en SIGME no se aprecia un análisis del resultado del indicador para los rubros de Funcionamiento e Inversión por separado pues al abrir los reportes se evidencia que se toma el reporte general informado por el grupo de presupuesto de la Dirección Financiera sin detallar un avance a la gestión realizada en cada uno de los meses de la vigencia de 2024 para cada rubro, lo cual es esencial al presentarse los recursos no ejecutados recurrentes evidenciados en la medición. Al respecto se observa que la SDPUGT desarrolla actualmente la ACPM AC-PU-027 con actividades encaminadas a evitar el incumplimiento presupuestal y contractual de las territoriales con fecha de finalización en 2025. https://sigmecalidad.superservicios.gov.co/wamp/www/Demo/Indicadores/MENSUAL122024SSSP-DDCM4GSSSP-DDCM4G1.xlsx .

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

DIRECCION TERRITORIAL NOROCCIDENTE**Cumplimiento del plan de acción – 100,58%****Informe Indicadores frente al año - Dirección Territorial Noroccidente - Diciembre**

Año de vigencia: 2024
- Dirección Territorial Noroccidente

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Dirección Territorial Noroccidente	100%	100.58%	100.58%

Fuente: Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
923.732.085	755.242.123	81.76	418.347.626	213.706.130	51,08	65.371.451	8.488.645

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

A 31 de diciembre de 2024, la Dirección Territorial Noroccidente, registró unos niveles de ejecución presupuestal de 81,76% en funcionamiento y de 51,08% en inversión. A su vez, tuvo que constituir reservas de funcionamiento por \$65,4 millones, por procesos de incumplimiento de 3 contratistas y la mora en la entrega de otros informes, por fuera de los términos establecidos en la circular de cierre 20241200001134, que estableció como fecha máxima de radicación de informes el 23/12/24. Situación similar ocurrió con la mora en la entrega por parte de contratistas y supervisores en SECOP, que originaron las reservas de inversión por \$8,5 millones.

Las cuentas por pagar constituidas, tuvieron origen, para el caso del contrato 645-24 en que el informe se rechazó por no contar con la firma del supervisor del contrato o que no las cuentas fueron causadas oportunamente en contabilidad.

Por su parte, se observaron saldos de funcionamiento por valor de (\$103.118.511) y de inversión (\$196.152.851), que no fueron liberados oportunamente.

Teniendo en cuenta, que la constitución de reservas y cuentas por pagar pudieron ser prevista oportunamente por contratistas y supervisores, es necesario reforzar los mecanismos de autocontrol de la territorial para evitar la desatención de los lineamientos institucionales establecidos en la circular de cierre

PROYECTOS DE INVERSIÓN

La Dirección Territorial Noroccidente, para la vigencia 2024, participó en el desarrollo de un (1) Proyecto de inversión, asignando los recursos de la siguiente forma:

Proyecto	Presupuesto apropiado	Presupuesto obligado	Recursos no ejecutados	% Ejecución
Fortalecimiento De La Inspección, Vigilancia Y Control A Los Prestadores De Servicios Públicos Domiciliarios En Materia Atención Y Protección Al Usuario Nacional	\$ 418.347.626	\$ 213.706.130	\$ 196.152.851	51,08%

Fuente: Ejecución presupuestal diciembre 2024 – SIIF Nación

Como se mencionó anteriormente, la ejecución del proyecto de inversión fue deficitaria (51,08%) Para el caso de los recursos de inversión la DT Noroccidente informó que, pese a haberlo solicitado, por lineamientos de la Superintendencia Delegada para la Protección al Usuario, estos recursos no podrían devolverse y debían continuar en la apropiación disponible. Lo anterior, contravino lo dispuesto en la

circular de cierre, donde se definió que la liberación de recursos debió solicitarse al grupo de presupuesto a más tardar el 13/12/24.

VERIFICACIÓN ALEATORIA

Con el fin de verificar la gestión adelantada por la DT Noroccidente, se tomó aleatoriamente dos actividades del plan de acción 2024, cuyo resultado se observa en el siguiente cuadro:

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
4. Gestionar soluciones a las problemáticas en servicios públicos domiciliarios en articulación con los ciudadanos en sus territorios.	Soluciones a las problemáticas en servicios públicos identificadas en los Diálogos regionales - Servicio de asistencia técnica para el fortalecimiento de los procesos de atención y protección a los usuarios de los servicios públicos domiciliarios	Código actividad: 86522 Asistir técnicamente el desarrollo de mesas de articulación entre los actores del sector de los servicios públicos domiciliarios para la construcción de propuestas de solución de conflictos que vulneren los derechos de los usuarios
ANÁLISIS DE LA OCI		
Se evidenció conformidad y trazabilidad de la información registrada en los campos de descripción, ubicación y avance en SISGESTIÓN para los 3 eventos realizados por la territorial en julio y los 3 de octubre de 2024. Evidencias: https://drive.google.com/drive/folders/1NcRnLspWr33jaO_iO0Sr1LiTP7zM33RK?usp=drive_link https://drive.google.com/drive/folders/1TU8lhYqdrPwqlV4Sc6Uxbd6f-md9eqQa?usp=drive_link		
OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
4. Gestionar soluciones a las problemáticas en servicios públicos domiciliarios en articulación con los ciudadanos en sus territorios.	Espacios pedagógicos e informativos implementados - Servicio de asesoría en el ejercicio de control social de los servicios públicos domiciliarios	Código actividad: 86702 Implementar estrategias de co-creación sobre los procesos de inspección, vigilancia y control al servicio al ciudadano de las empresas de servicios públicos domiciliarios.
ANÁLISIS DE LA OCI		
Según las evidencias de septiembre y noviembre de 2024, se observaron debilidades en la información registrada como avance de la actividad, ya que, al no estar programado avance en septiembre, se debió registrar 0 y no 1. Lo anterior arrojó que al finalizar la vigencia el avance fuera del 200%, por lo que se hace pertinente reforzar los mecanismos de autocontrol del área al reportar el seguimiento y de la OAPII al revisar y aprobar los registros mensuales. Evidencias: https://drive.google.com/drive/folders/1KlzGBEO3AH5CpwOjq0580QKuyc1oYgNg?usp=drive_link https://drive.google.com/drive/folders/1CfdTsNG0Y4s5lRm60Bmf4UI-E0z5jbSv?usp=drive_link		

Fuente: SISGESTIÓN / Plan de acción / Consulta plan de acción

Verificados los soportes en el Sistema para la formulación y Seguimiento a la Planeación son idóneos y corresponden con las actividades programadas en su plan de acción.

INDICADORES DE GESTIÓN

Para 2024, en el aplicativo SIGME se aprecia que la DT Noroccidente soló formuló un indicador, incluido en el proceso de Protección al usuario, el de orden presupuestal lo que resulta incipiente para un área misional encargada de la gestión de trámites, participación ciudadana y control social

INDICADORES	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2024 – DT NOROCCIDENTE	72,20%	La gestión presupuestal de la DT Noroccidente fue deficitaria para el 2024 al alcanzar un avance de sólo el 72,20%. En SIGME no se aprecia un análisis del resultado del indicador para ninguno de los meses de 2024, lo cual era esencial al presentarse el rezago recurrente evidenciado en la medición. Al respecto se observa que la SDPUGT desarrolla actualmente la ACPM AC-PU-027 con actividades encaminadas a evitar el incumplimiento presupuestal y contractual de las territoriales con fecha de finalización en 2025. https://sigmekalidad.superservicios.gov.co/wamp/www/Demo/Indicadores/MENSUAL122024SSSP-DDCM4GSSSP-DDCM4G1.xlsx

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

Frente al indicador presupuestal, no se observó en la descripción de avance de SIGME, un análisis que permita argumentar el bajo desempeño evidenciado en la vigencia, justificación que debe ser fortalecida y acompañar periódicamente cada resultado alcanzado.

DIRECCION TERRITORIAL OCCIDENTE

Cumplimiento del plan de acción – 97,66%

Informe Indicadores frente al año - Dirección Territorial Occidente - Diciembre

Año de vigencia: 2024
- Dirección Territorial Occidente

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Dirección Territorial Occidente	98.75%	96.44%	97.66%

Fuente: Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO VIGENTE	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
366.121.880	349.121.317	95,36	478.364.956	290.473.037	60,72	-	2.533.920

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

La Dirección Territorial Occidente DTOC vigencia 2024, ejecutó en el presupuesto de funcionamiento el 95,36% y en el presupuesto de inversión se ejecutó el 60,72%; Se constituyeron reservas en el presupuesto de inversión por \$2.533.920 del Contrato de Prestación de Servicios Profesionales N° 699 de 2024 dado que la última cuenta de cobro no pudo ser causada oportunamente. Se presentaron recursos no ejecutados del presupuesto de funcionamiento por un valor de 17.000.563 COP, igualmente se presentaron recursos no ejecutados del presupuesto de inversión por un valor de 185.357.999 COP

PROYECTOS DE INVERSIÓN

La Dirección Territorial Occidente, para la vigencia 2024, participó en el desarrollo de un (1) Proyecto de inversión, asignando los recursos de la siguiente forma:

Proyecto	Presupuesto apropiado	Presupuesto obligado	Recursos no ejecutados	% Ejecución
Fortalecimiento De La Inspección, Vigilancia Y Control A Los Prestadores De Servicios Públicos Domiciliarios En Materia Atención Y Protección Al Usuario Nacional	\$ 478.364.956,10	\$ 290.473.037	\$ 187.891.919,10	61%

Fuente: Ejecución presupuestal diciembre 2024 – SIIF Nación

VERIFICACIÓN ALEATORIA

La Dirección Territorial Occidente tiene 4 productos, de los cuales dos de ellos están asociados a un Objetivo Estratégico en su Plan de Acción, la Oficina de Control Interno toma como muestra aleatoria 2 actividades asociadas para 2 períodos del año, cuando hay lugar a ello, con el propósito de validar la idoneidad de las evidencias.

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
4. Gestionar soluciones a las problemáticas en servicios públicos domiciliarios en articulación con los ciudadanos en sus territorios.	Soluciones a las problemáticas en servicios públicos identificadas en los Diálogos regionales - Servicio de asistencia técnica para el fortalecimiento de los procesos de atención y protección a los usuarios de los servicios públicos domiciliarios	(86288) Asistir técnicamente el desarrollo de mesas de articulación entre los actores del sector de los servicios públicos domiciliarios para la construcción de propuestas de solución de conflictos que vulneren los derechos de los usuarios

ANÁLISIS DE LA OCI

En los meses de julio y diciembre de 2024, Se evidencia control de seguimiento de actividades del programa Superservicios orienta en los territorios frente a asistir técnicamente el desarrollo de las mesas de articulación entre los actores del sector de servicios públicos domiciliarios para la construcción de propuestas de solución de conflictos que vulneren los derechos de los usuarios en los municipios de Montenegro, Istmina y Girardota.

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
----------------------	----------	-----------

4. Gestionar soluciones a las problemáticas en servicios públicos domiciliarios en articulación con los ciudadanos en sus territorios.	Espacios pedagógicos e informativos implementados - Servicio de asesoría en el ejercicio de control social de los servicios públicos domiciliarios 2021011000251	(86285) Implementar estrategias de fortalecimiento y divulgación de la participación ciudadana y el control social en el territorio
ANÁLISIS DE LA OCI		
Se verifica en los meses de septiembre y diciembre de 2024, el control de seguimiento a las actividades en los municipios en donde se implementó estrategias de fortalecimiento y divulgación de la participación ciudadana y el control social en territorio.		

Fuente: SISGESTION / Plan de acción / Consulta plan de acción

Verificados los soportes en el Sistema para la formulación y Seguimiento a la Planeación son idóneos y corresponden con las actividades programadas en su plan de acción.

INDICADORES DE GESTIÓN

Para la verificación de los indicadores registrados en SIGME por parte de la Dirección Territorial Occidente, la OCI revisó el indicador del proceso de Protección al Usuario, como se observa a continuación:

INDICADORES	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2024 – DT OCCIDENTE	75,738%	Este indicador se mide mensualmente. El porcentaje de cumplimiento se encuentra reportado en estado aceptable con un 75,738%; desde el mes de abril se dio una tendencia a la baja del cumplimiento al porcentaje de ejecución presupuestal previsto. Se realizaron acciones correctivas AC-PU-024 con fecha de terminación 30 de septiembre 2024, ya que los indicadores presupuestales de la Superintendencia Delegada de Protección al Usuario y Gestión en Territorio, así como de sus Direcciones Territoriales se ubicaron en niveles de cumplimiento aceptables y críticos, sin embargo, nuevamente se realizó acción correctiva AC-PU-027 por la misma situación que tiene fecha de terminación el 30 de junio de 2025.

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

DIRECCION TERRITORIAL ORIENTE

Cumplimiento del plan de acción: 127,07%

Informe Indicadores frente al año - Dirección Territorial Oriente - Diciembre

Año de vigencia: 2024
- Dirección Territorial Oriente

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Dirección Territorial Oriente	100%	127.07%	127.07%

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia.

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO VIGENTE	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
589.420.459	557.735.792	94,62	417.174.754	325.014.737	77,91	-	-

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

En relación con la ejecución del presupuesto asignado a la DT oriente para los rubros de funcionamiento e inversión, se observa una ejecución presupuestal de 94,62% y 77.91%, respectivamente en la vigencia 2024 no se constituyeron reservas ni cuentas por pagar

PROYECTO DE INVERSIÓN

La Dirección Territorial Oriente, para la vigencia 2024, participó en el desarrollo de un (1) Proyecto de inversión, asignando los recursos de la siguiente forma:

Proyecto	Presupuesto apropiado	Presupuesto obligado	Recursos no ejecutados	% Ejecución
Fortalecimiento de la inspección, vigilancia y control a los prestadores de servicios públicos domiciliarios en materia atención y protección al usuario nacional	417.174.754	325.014.737	92.160.017	77.91%

Fuente: Ejecución presupuestal del rubro de inversión diciembre 2024 – SIIF Nación.

VERIFICACIÓN ALEATORIA

La Dirección Territorial Oriente tiene asociados 2 objetivos estratégicos en su Plan de Acción, la Oficina de Control Interno toma como muestra aleatoria 1 actividad asociada para 2 períodos del año, con el propósito de validar la idoneidad de las evidencias

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
Generar espacios pedagógicos e informativos en los diferentes canales de difusión sobre temas relevantes en la prestación de los servicios públicos domiciliarios en sus territorios	Espacios pedagógicos e informativos implementados - Servicio de asesoría en el ejercicio de control social de los servicios públicos domiciliarios 2021011000251	(86289) Implementar estrategias de fortalecimiento y divulgación de la participación ciudadana y el control social en el territorio.
ANÁLISIS DE LA OCI		
<p>En abril se generaron 17 espacios pedagógicos distribuidos en Superservicios en Vivo (2), Superservicios te acompaña (2), Superservicios en los territorios (5), Conoce tus derechos y deberes (5) y Comunidades por el control social (3). Aleatoriamente se escogieron los municipios de Barranca bermeja cuya evidencia está en el expediente cronos 202484000057323E y Sogamoso cuya evidencia reposa en los expedientes 202484019190102085E, 2024840191020, 202484019102087E</p> <p>En el mes de septiembre, la Dirección Territorial Oriente ejecutó 17 programas de participación ciudadana las evidencias se encuentran en el drive https://docs.google.com/spreadsheets/d/13xt5a4E05xS8Vah7kR5vaME6Rbfrr6xncjOpkELZGNU/edit?usp=sharing Se revisaron los expedientes que aleatoriamente dos de los expedientes que se relacionaban en el drive así l2024840190105736E Confines (Santander) 17-09-2024, 2024840190105747E Nobsa 25-09-2024 y se evidenció que los documentos que allí reposan son concordantes con el objetivo estratégico planteado. De conformidad con lo anterior, se evidencia la gestión adelantada por la Dirección Territorial, con el fin de dar cumplimiento a la actividad establecida. Se ejecutó el 100% de la actividad programada Verificados los soportes en el Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION, se evidenció que los soportes de las actividades de la muestra revisada son idóneos y corresponden con las actividades programadas</p>		

Fuente: SISGESTION / Plan de acción / Consulta plan de acción

INDICADORES DE GESTIÓN

El indicador de gestión de la Dirección Territorial Oriente se encuentra incluido dentro del proceso de Protección al Usuario, como se observa a continuación:

INDICADORES	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2024 – DT oriente	87.70%	Resultado satisfactorio, cumplimiento del 87.70% se ejecutó en un 94.62% de los recursos asignados para funcionamiento y un 77.91% de los recursos de inversión

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

DIRECCION TERRITORIAL SUR OCCIDENTE

Cumplimiento del plan de acción: 104.19%

Informe Indicadores frente al año - Dirección Territorial Sur Occidente - Diciembre

• Año de vigencia: 2024
- Dirección Territorial Sur Occidente

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
● Dirección Territorial Sur Occidente		100%	104.19%	104.19%

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia.

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO VIGENTE	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
424.448.158	403.662.448	95.10	421.787.417	393.867.782	93.38	-	-

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SIIF Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

En relación con la ejecución del presupuesto asignado a la DT Suroccidente para los rubros de funcionamiento e inversión, se observa una ejecución presupuestal de 95.10 % y 93.38%, respectivamente

PROYECTO DE INVERSIÓN

Proyecto	Presupuesto apropiado	Presupuesto obligado	Recursos no ejecutados	% Ejecución
Fortalecimiento de la inspección, vigilancia y control a los prestadores de servicios públicos domiciliarios en materia atención y protección al usuario nacional	421.787.417	393.867.782	27.919.635	93.38%

Fuente: Ejecución presupuestal del rubro de inversión diciembre 2024 – SIIF Nación.

VERIFICACIÓN ALEATORIA

La Dirección Territorial tiene asociados 2 objetivos estratégicos en su Plan de Acción, la Oficina de Control Interno toma como muestra aleatoria 1 actividad asociada para 2 períodos del año, con el propósito de validar la idoneidad de las evidencias.

OBJETIVO ESTRÁTÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
Articular a todos los actores involucrados con el fin de buscar soluciones a las problemáticas identificadas en la prestación de los servicios públicos domiciliarios	Servicio de asistencia técnica para el fortalecimiento de los procesos de atención y protección a los usuarios de los servicios públicos domiciliarios 2021011000251	(86327) Asistir técnicamente el desarrollo de mesas de articulación entre los actores del sector de los servicios públicos domiciliarios para la construcción de propuestas de solución de conflictos que vulneren los derechos de los usuarios
ANÁLISIS DE LA OCI		
Articular a todos los actores involucrados con el fin de buscar soluciones a las problemáticas identificadas en la prestación de los servicios públicos domiciliarios Servicio de asistencia técnica para el fortalecimiento de los procesos de atención y protección a los usuarios de los servicios públicos domiciliarios 2021011000251 (86327) Asistir técnicamente el desarrollo de mesas de articulación entre los actores del sector de los servicios públicos domiciliarios para la construcción de propuestas de solución de conflictos que vulneren los derechos de los usuarios		

Fuente: SISGESTION / Plan de acción / Consulta plan de acción

INDICADORES DE GESTIÓN

El indicador de gestión de la Dirección Territorial Suroccidente se encuentra incluido dentro del proceso de Protección al usuario, como se observa a continuación:

INDICADORES	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2024 - DTSUROCCIDENTE	94.25%	Resultado satisfactorio, cumplimiento del 94.25 se ejecutó en un 95.10 de los recursos asignados para funcionamiento y un 93.38 para inversión, se dejó una cuenta por pagar por valor de \$ 3800.893, A manera de observación se debe dar una explicación del comportamiento como tal del indicador más allá de los ajustes que explican en el en el aplicativo SIGME

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

DIRECCIÓN TERRITORIAL NORORIENTE

Cumplimiento del plan de acción – 96,31%

Informe Indicadores frente al año - Dirección Territorial Nororiente - Diciembre

Año de vigencia: 2024
- Dirección Territorial Nororiente

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Dirección Territorial Nororiente	100%	96.31%	96.31%

Fuente: Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO VIGENTE	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
944.176.478	710.039.073	75,20	418,347,627	293.928.960	70,26	-	-

Fuente: SISGESTIÓN / Reportes plan de acción / informes por dependencia - SII F Nación ejecución presupuestal a 31/12/2024

La DT Nororiente registra una ejecución presupuestal del 75,20% en el rubro de Funcionamiento, dejando recursos sin ejecutar por monto de \$227.153.280 en Funcionamiento y de \$124.418.667 en Inversión. La OCI en su rol de enfoque a la prevención recomienda acatar las indicaciones de cierre emitidas por la Secretaría General y la Dirección Financiera. A 31 de diciembre de 2024, la Dirección Territorial Nororiente, presentó una ejecución presupuestal del 75,20% en el rubro de Funcionamiento, y adicional a la baja ejecución se constituyeron reservas presupuestales por valor de \$6.984.125 a raíz de contratos pendientes de entregar los productos conformes del contrato No. 330 de 2024 de acuerdo con memorando interno SSPD Nro. 20258600008473 el cual es un alcance al memorando interno SSPD Nro. 20248600195443, a su misma vez se dejaron recursos sin ejecutar por monto de \$227.153.280

PROYECTOS DE INVERSIÓN

La Dirección Territorial Nororiente, para la vigencia 2024, participó en el desarrollo de un (1) Proyecto de inversión, asignando los recursos de la siguiente forma:

Proyecto	Presupuesto apropiado	Presupuesto obligado	Recursos no ejecutados	% Ejecución
Fortalecimiento De La Inspección, Vigilancia Y Control A Los Prestadores De Servicios Públicos Domiciliarios En Materia Atención Y Protección Al Usuario Nacional	418,347,627	293.928.960	124.418.667	70,26%

Fuente: Ejecución presupuestal diciembre 2024 – SII F Nación

VERIFICACIÓN ALEATORIA

Con el fin de verificar la gestión adelantada por la DT Nororiente, se tomó aleatoriamente dos actividades del plan de acción 2024, cuyo resultado se observa en el siguiente cuadro:

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
4. Gestionar soluciones a las problemáticas en servicios públicos domiciliarios en articulación con los ciudadanos en sus territorios.	Espacios pedagógicos e informativos programados y realizados por regiones - Servicio de asesoría en el ejercicio de control social de los servicios públicos domiciliarios 2021011000251	Código actividad: 86460 Generar espacios pedagógicos e informativos en los diferentes canales de difusión sobre temas relevantes en la prestación de los servicios públicos domiciliarios en sus territorios.

ANÁLISIS DE LA OCI

Se evidenció conformidad y trazabilidad de la información registrada en los campos de descripción, ubicación y avance en SISGESTIÓN para los eventos realizados por la territorial en junio y noviembre de 2024.

Evidencias:

Junio:

<https://drive.google.com/drive/u/2/folders/1TW4eWUJk8x2rCjegeKOvl7Uy2tX-bdtw>

Noviembre:

https://drive.google.com/drive/folders/1RX63DbWcJNN6mmcIY_lpZMFO1aD-io?usp=drive_link

OBJETIVO ESTRATÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
4. Gestionar soluciones a las problemáticas en servicios públicos	Soluciones a las problemáticas en servicios públicos identificadas en los Diálogos	Código actividad: 86463

domiciliarios en articulación con los ciudadanos en sus territorios.	regionales - Servicio de asistencia técnica para el fortalecimiento de los procesos de atención y protección a los usuarios de los servicios públicos domiciliarios	Asistir técnicamente la evaluación y seguimiento a la implementación de los acuerdos, compromisos y propuestas de solución conjunta que se deriven del ejercicio de articulación de actores del sector.
ANÁLISIS DE LA OCI		
Según las evidencias para los meses de abril, mayo y junio de 2024 se tenía me programada y no se replanteo ni se reprogramo la meta bajo la justificación de "Durante el periodo no se programaron diálogos regionales ya que estas actividades las coordina directamente la Delegada de protección al usuario y territorio" de acuerdo con lo indicado en aplicativo de seguimiento SISGESTION, sin embargo se realiza revisión a los meses julio y septiembre de 2024, se observaron ejecuciones que están por debajo de la meta planteada con porcentajes de ejecución de 25% y 50% respectivamente, por lo que se hace pertinente revisar las metas planteadas por el área al reportar el seguimiento y de la OAPII al revisar y aprobar los registros mensuales.		
Evidencias: julio: https://drive.google.com/drive/folders/1YhvR4Y46_sQbDEDuVyNpDGLn9iLTL989?usp=drive_link septiembre: https://drive.google.com/drive/u/0/folders/1CFfwnEoZZaNdHSUYt9f7IGvrbf1dpb4J		

Fuente: SISGESTION / Plan de acción / Consulta plan de acción

Verificados los soportes en el Sistema para la formulación y Seguimiento a la Planeación son idóneos y corresponden con las actividades programadas en su plan de acción

INDICADORES DE GESTIÓN

Para 2024, en el aplicativo SIGME se aprecia que la DT Nororiente formulo varios indicadores, entre ellos el indicador para medir "PROMEDIO GENERACIÓN RESIDUOS SÓLIDOS RECICLABLES PER CÁPITA DT NORORIENTE -2024", incluido en el proceso de Protección al usuario, el de orden de los servicios administrativos con los que cuenta la DT y la manera como se gestionan los residuos que generan un impacto ambiental, el cual se revisa y analiza a continuación:

INDICADORES	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
PROMEDIO GENERACIÓN RESIDUOS SÓLIDOS RECICLABLES PER CÁPITA DT NORORIENTE -2024	100%	El indicador que tiene como objetivo gestionar los servicios administrativos y los bienes muebles e inmuebles necesarios para la operación, donde el presente indicador pretende medir la cantidad de residuos en kg por persona que se genera en la entidad, buscando su disminución de forma periódica donde se realiza un seguimiento trimestral en el aplicativo SIGME, según lo que se puede visualizar en la evidencias reportadas en cada periodo se verifica que la DT Nororiente cumple con las establecidas y medidas en peso para lo cual se lleva un registro control en una tabla de Excel. https://sigmecalidad.superservicios.gov.co/SSPD/Isodoc/scorecontrol.nsf/Indicador?OpenForm&ParentUNID=57AD82C7AEDFE9DC05258AD3005301B7?OpenDocument

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

La OCI en su rol de enfoque a la prevención recomienda que: para la vigencia 2025 se replanteen y ajusten las metas de acuerdo a la capacidad instalada con el recurso que se cuenta en la Dirección Territorial Nororiente y las aprobaciones por parte de la Superintendencia Delegada para la realización de los eventos ya que en caso no haber aprobación se deben reprogramar las actividades o replantear las metas ya que por factores externos no se pueda dar cumplimiento a cabalidad al plan de acción con el fin de no dejar compromisos inconclusos, a su misma vez que para la vigencia 2025 se incluya el reporte del indicador presupuestal dado que no se pueden revisar los seguimientos a la ejecución presupuestal de los recursos de Funcionamiento e Inversión

DIRECCION TERRITORIAL SURORIENTE

Cumplimiento plan de acción: 101.02%**Informe Indicadores frente al año - Dirección Territorial Suroriental - Diciembre**

Año de vigencia: 2024
- Dirección Territorial Suroriental

ALERTA	DEPENDENCIA	PROG.	EJECUC.	CUMPL.
●	Dirección Territorial Suroriental	100%	101.02%	101.02%

Fuente: Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION

GESTIÓN PRESUPUESTAL

PRESUPUESTO FUNCIONAMIENTO			PRESUPUESTO INVERSIÓN			RESERVAS CONSTITUIDAS	
APROPIADO VIGENTE	EJECUTADO (Obligado)	%	APROPIADO	EJECUTADO (Obligado)	%	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN
384.622.822	383.165.278	99.62	333.792.621	325.892.190	97.63	-	-

Fuente: Ejecución presupuestal diciembre 2024 – SIIF Nación

Se observa que del presupuesto de funcionamiento apropiado por funcionamiento se ejecutó el 99.73% en cuanto al Presupuesto de inversión apropiado se ejecutó el 97.63% sin constitución de reservas

PROYECTO DE INVERSIÓN

Proyecto	Presupuesto apropiado	Presupuesto obligado	Recursos no ejecutados	Ejecución
Fortalecimiento de la inspección, vigilancia y control a los prestadores de servicios públicos domiciliarios en materia atención y protección al usuario nacional	333.792.621	325.892.190	7.900.431	97,63 %

Fuente: Ejecución presupuestal diciembre 2024 – SIIF Nación

VERIFICACIÓN ALEATORIA

La Dirección Territorial Suroriental tiene asociados 2 objetivos estratégicos en su Plan de Acción, la Oficina de Control Interno toma como muestra aleatoria 1 actividad asociada para 2 períodos del año, con el propósito de validar la idoneidad de las evidencias.

OBJETIVO ESTRÁTÉGICO	PRODUCTO	ACTIVIDAD
Articular a todos los actores involucrados con el fin de buscar soluciones a las problemáticas identificadas en la prestación de los servicios públicos domiciliarios	Soluciones a las problemáticas en servicios públicos identificadas en los Diálogos regionales - Servicio de asistencia técnica para el fortalecimiento de los procesos de atención y protección a los usuarios de los servicios públicos domiciliarios	86683 Asistir técnicamente el desarrollo de mesas de articulación entre los actores del sector de los servicios públicos domiciliarios para la construcción de propuestas de solución de conflictos que vulneren los derechos de los usuarios

ANÁLISIS DE LA OCI

En mayo se realizaron (4) Superservicios Orienta, el cual se impactó a 198 ciudadanos en los departamentos de Casanare, Meta y Tolima en los municipios de Aguazul, Villavicencio y Natagaima esta documentación se encuentra en los expedientes cronos:

2024870190101550E, 2024870190101368E, 2024870190101369E, 2024870190101536E

En junio se realizó (1) Superservicios Orienta, el cual se impactó a 27 ciudadanos en el municipio de Saldaña Tolima, información que se evidencia en el expediente cronos 2024870190101777

De conformidad con lo anterior, se evidencia la gestión adelantada por la Dirección Territorial, con el fin de dar cumplimiento a la actividad establecida. Se ejecutó el 100% de la actividad programada Verificados los soportes en el Sistema para la Formulación y Seguimiento a la Planeación Institucional – SISGESTION, se evidenció que los soportes de las actividades de la muestra revisada son idóneos y corresponden con las actividades programadas

Fuente: SISGESTION / Plan de acción / Consulta plan de acción

INDICADORES DE GESTIÓN

El indicador de gestión de la Dirección Territorial Suroriente se encuentra incluido dentro del proceso de Protección al usuario, como se observa a continuación:

INDICADORES	CUMPLIMIENTO	ANÁLISIS DE LA OCI
PORCENTAJE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2024 - DTSURORIENTE	98.70%	Resultado satisfactorio, cumplimiento del 98.70% se ejecutó en un 99.62% de los recursos asignados para funcionamiento y un 97.63% para inversión

Fuente: SIGME / Módulo de indicadores

Elaboró: Equipo Oficina de Control Interno.

Revisó: Juan José Pedraza Vargas Jefe OCI

Aprobó: Juan José Pedraza Vargas Jefe OCI