



INFORME DE AUDITORIA

RC-CI-0012
VERSIÓN 2
MARZO DE 2020

**SEGUIMIENTO SEMESTRAL AL PLAN DE ACCION
PLAN DE DESARROLLO
EL COMPROMISO ES DE TODOS, HAGAMOS HISTORIA
2024-2027**

CON CORTE A JUNIO 30 DE 2025

DENISSE TATIANA VILLANUEVA S.
Jefe de oficina de Control Interno

**MUNICIPIO DE SALENTO
AGOSTO 2025**

TABLA DE CONTENIDO

1.	METAS PLAN DE DESARROLLO – PLAN DE ACCION.....	4
1.1	OBJETIVO.....	4
1.2	SEGUIMIENTO.....	4
2.	SEGUIMIENTO PLAN DE DESARROLLO.....	8
2.1	OBJETIVO	8
2.2	SEGUIMIENTO	8
2.2.1	Asignación y cumplimiento de metas físicas por secretaria.....	8
2.2.2	Asignación y cumplimiento de Ejecución de recursos de inversión por secretaria	10
3.	VERIFICACION DE LA EFECTIVIDAD POR SECRETARIA.....	12
3.1	OBJETIVO	12
3.2	SEGUIMIENTO	12
4.	EVALUACION A LA GESTION POR DEPENDENCIA.....	19
4.1	OBJETIVO	19
4.2	SEGUIMIENTO	19
4.2.1	Metas físicas en estado Critico.....	20
5.	CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	22

 	<h1>INFORME DE AUDITORIA</h1>	<p>RC-CI-0012 VERSIÓN 2 MARZO DE 2020</p>
---	-------------------------------	---

PRESENTACION

La oficina Asesora de Control Interno dando alcance al plan operativo presentado, ajustado y aprobado en el comité coordinador de control interno; presenta el reporte de eficiencia y eficacia; mediante el **seguimiento al plan de desarrollo** ejecutado por la Administración municipal durante la vigencia 2025.

La metodología aplicada en la presente auditoria se realizó con el monitoreo que de manera trimestral efectúa la secretaria de planeación, y lo reportado ante el KPT, donde esta dependencia, confirma el grado de avance de las **162 metas** producto del Plan de Desarrollo “El Compromiso es de Todos, Hagamos Historia 2024-2027”, para la vigencia 2025, contemplando además los porcentajes que le comprometen a cada secretaria para inversión y gestión, así mismo el uso eficiente de los recursos para el logro de dichas propuestas.

De otra parte, esta oficina también se apoyó en los reportes que desde la oficina de contratación y los procesos reportados ante el SIA Observa, los cuales son la base para validar la ejecución de dichas metas relacionadas con los proyectos y líneas estratégicas, así mismo se analizan las fuentes y se procura ratificar las evidencias físicas.

1. METAS PLAN DE DESARROLLO – PLAN DE ACCION

1.1 OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de metas del plan de acción con corte a junio 30 de la Vigencia 2025.

1.2 SEGUIMIENTO

La Oficina Asesora de Control Interno solicitó a la Secretaría de Planeación y Obras Públicas el monitoreo, realizado sobre el Plan de acción de la vigencia con el cual soporta el análisis de la ejecución y compromisos para el periodo objeto del seguimiento, con el fin de verificar el avance en las metas por eficacia (Físicas), y eficiencia (Recursos). De igual forma se realiza una selección aleatoria de las mismas para verificar las evidencias correspondientes y la calificación de Efectividad de ellas.

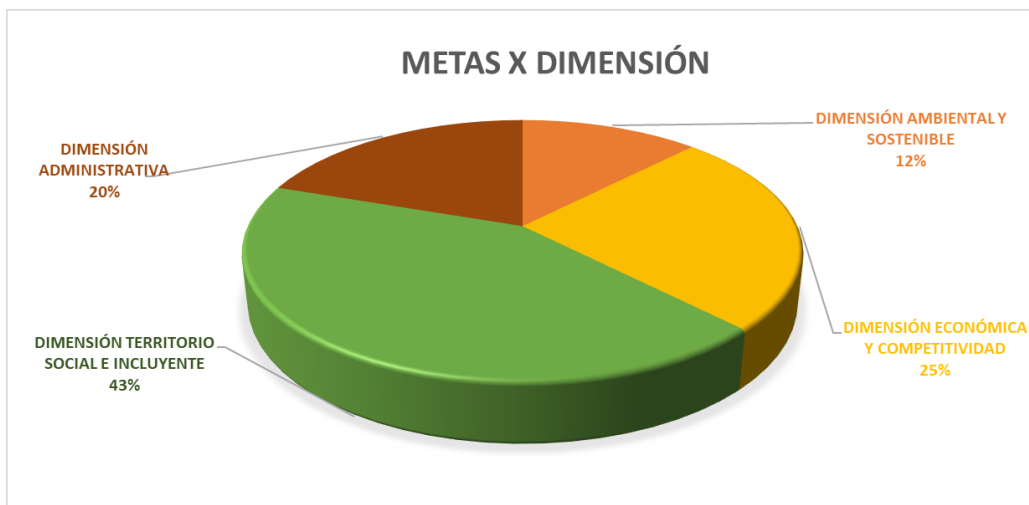
PLAN DE DESARROLLO 2024-2027 VIGENCIA 2025

DIMENSIONES	LÍNEAS ESTRATÉGICAS	METAS	%
DIMENSION AMBIENTAL Y SOSTENIBLE	1.1. SALENTO SOSTENIBLE Y RESILIENTE AL CAMBIO	20	12%
DIMENSIÓN ECONÓMICA Y COMPETITIVIDAD	2.1. COMPROMETIDOS CON EL DESARROLLO ECONOMICO, SOCIAL, EL TURISMO SOSTENIBLE Y LA RECONVERSION PRODUCTIVA HAREMOS HISTORIA	41	25%
DIMENSIÓN TERRITORIO SOCIAL E INCLUYENTE	3.1. SALUD Y EDUCACIÓN PARA UNA SOCIEDAD EN PAZ Y BASADA EN EL CONOCIMIENTO	32	20%
	3.2. COMPROMETIDOS CON LA VIDA DIGNA	37	23%
DIMENSIÓN ADMINISTRATIVA	4.1 CON UNA ADMINISTRACIÓN TRANSPARENTE Y EFECTIVA HAREMOS HISTORIA	32	20%
TOTAL		162	100%

Tabla 1. Distribución de metas en las dimensiones y sus Líneas estratégicas (metas físicas de Inversión y financiación corte a junio 30/2025)
Fuente. Monitoreo trimestral secretaria de Planeación.

Aplicando el análisis y la distribución; se encontraron que las metas por dimensión, denota la atención principal de impacto en el territorio social e incluyente con un 43% y deja con un porcentaje del 12% a la dimensión ambiental sostenible:

PRIMER SEMESTRE 2025



Grafica No. 1. Distribución de metas en las Líneas estratégicas (metas físicas) para el primer semestre de 2025
Fuente. Elaboración Propia.

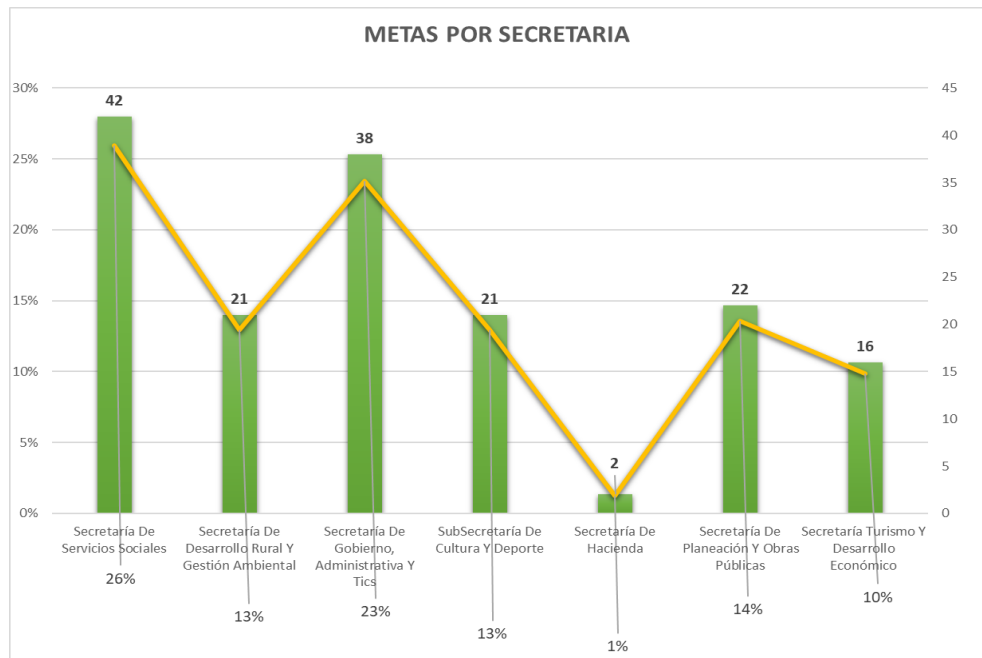
Dichas metas se encuentran asignadas a las líneas estratégica; y distribuidos en las siguientes secretarías, consecuente con la proporcionalidad de las dimensiones así:

PLAN DE DESARROLLO 2024-2027 VIGENCIA 2025

SECRETARÍA	Metas Inversión	%
Secretaría De Servicios Sociales	42	26%
Secretaría De Desarrollo Rural Y Gestión Ambiental	21	13%
Secretaría De Gobierno, Administrativa Y Tics	38	23%
SubSecretaría De Cultura Y Deporte	21	13%
Secretaría De Hacienda	2	1%
Secretaría De Planeación Y Obras Públicas	22	14%
Secretaría Turismo Y Desarrollo Económico	16	10%
TOTAL	162	100%

Tabla 2. Distribución de metas en las secretarías y subsecretarías (metas físicas de Inversión y financiación corte a junio 30/2025)
Fuente. Monitoreo trimestral secretaria de Planeación.

La grafica demuestra la anterior afirmación en cuanto a la distribución de metas por secretarías, donde es evidente el impacto social con un 26% de metas asignadas, seguido por la secretaria de Gobierno con un 23% de metas físicas asignadas.



Grafica No. 2. Distribución de metas por secretaria / subsecretaría (metas físicas) para el primer semestre de 2025
Fuente. Elaboración Propia.

Así mismo para evidenciar dicho impacto, se determina la asociación de los siguientes recursos, sometidos al presente seguimiento a través de la ejecución presupuestal reportada por la secretaria de Hacienda para el primer semestre de la vigencia actual.

SECRETARÍA	RECURSOS DEFINITIVOS	%
Secretaría De Servicios Sociales	\$ 8.298.065.558,78	53%
Secretaría De Desarrollo Rural Y Gestión Ambiental	\$ 724.936.662,99	5%
Secretaría De Gobierno, Administrativa Y Tics	\$ 1.844.172.359,31	12%
SubSecretaría De Cultura Y Deporte	\$ 768.712.020,53	5%
Secretaría De Hacienda	\$ 164.143.309,58	1%
Secretaría De Planeación Y Obras Públicas	\$ 3.608.721.747,36	23%
Secretaría Turismo Y Desarrollo Económico	\$ 366.500.000,00	2%
TOTAL	\$ 15.775.251.658,55	100%

Tabla 3. Distribución de recursos de inversión en las secretarías y subsecretarías
(Recursos Asignados para la vigencia 2025)
Fuente. Monitoreo trimestral secretaria de Planeación.

En la siguiente grafica se ilustra la asignación de recurso por secretaria, frente al cual se aplicará la evaluación para determinar el grado de aplicación o compromiso alcanzado, donde es evidente la mayor participación del recurso en cabeza de la secretaria de servicio social con un 53% para darle alcance al logro de los objetivos, seguido por la secretaria de planeación con un 23% de recursos apropiados.



Grafica No. 3. Distribución de recursos de inversión asignados por secretaria / subsecretaría para la vigencia 2025
Fuente. Elaboración Propia.

Sobre éste objetivo no recae observaciones; ya que aquí se revisa el recurso asignado para atender las metas físicas y la asociación con las dependencias para registrar el presente seguimiento.

2. SEGUIMIENTO PLAN DE DESARROLLO

2.1 OBJETIVO

Verificar el seguimiento oportuno del Plan de Desarrollo por parte desde la Secretaría de Planeación y Obras Públicas

2.2 SEGUIMIENTO

La Oficina Asesora de Control Interno solicitó el seguimiento a las metas del Plan de Desarrollo, con corte semestral durante la vigencia 2025, donde se generó el monitoreo desde la secretaria de planeación y obras públicas.

Se evidencia que los seguimientos por parte del proceso, han sido registradas de manera trimestral y la evidencia queda además del Excel del monitoreo reportado, también se genera a partir de la rendición de información en los aplicativos como son el KPT y los que insta el DNP para las Herramientas de planificación.

El correo electrónico allegado a la oficina asesora de control interno, llegó con oportunidad y se registra mesa de trabajo para confrontar los resultados emitidos.

En este espacio se evidencia la información reportada por los líderes de cada uno de los procesos, describiendo las evidencias del cumplimiento de las metas, junto con los diferentes tipos de contratos con los que le compromete y el recurso asignado o recurso gestionado.

Además de verificar la asignación de recursos por línea como se analizó en el objetivo anterior, también este seguimiento, reporta la asignación de Recursos y Metas por secretaria.

2.2.1 Asignación y cumplimiento de metas físicas por secretaria

La administración municipal registra el cumplimiento de acuerdo con la asignación de recursos determinados en el objetivo anterior, los cuales fueron distribuidos a través de metas por secretarías para revisar el cumplimiento de ellas. Como punto de partida y teniendo en cuenta las metas físicas, las cuales se denominarán en adelante **Eficacia**, se encuentra el cumplimiento de ellas a través del siguiente mapa de calor:

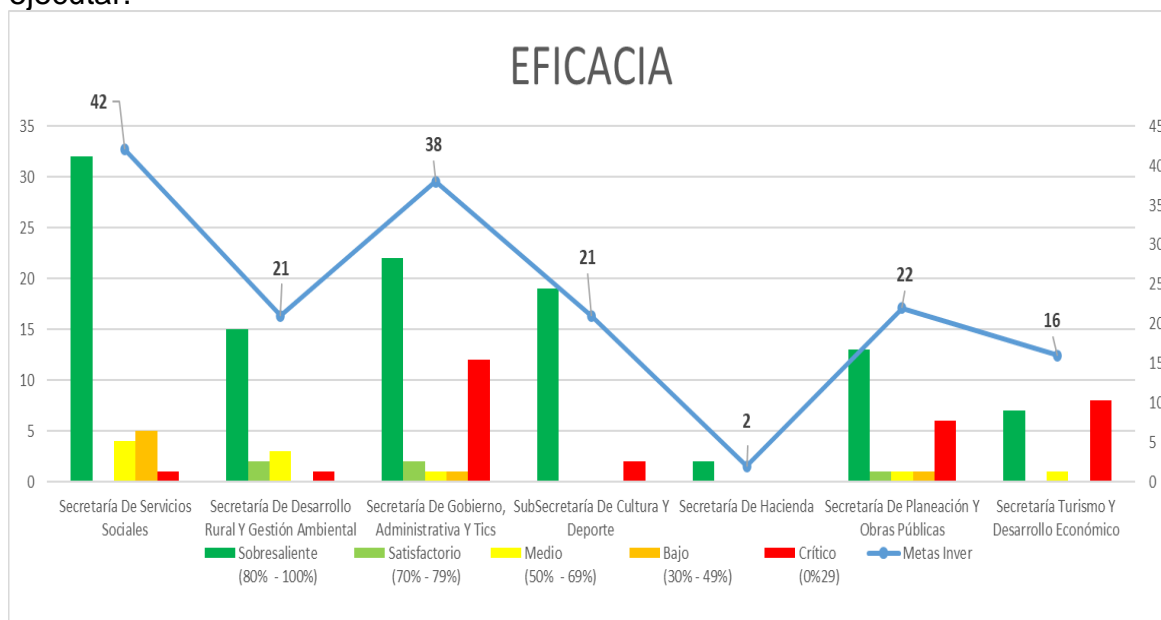
Conforme a la tabla que se presenta a continuación; evidencia el grado de avance de las metas, mediante el monitoreo realizado por la secretaria de planeación, mostrando aquí que; de **162 metas** objeto de cumplimiento, 110 de ellas se encuentran en un grado **sobresaliente en tres secretarías**; es decir se ha alcanzado avances por encima del 80%.

SECRETARÍA	EFICACIA						
	Metas Inver	ERCACIA inversión	Sobresaliente (80% - 100%)	Satisfactorio (70% - 79%)	Medio (50% - 69%)	Bajo (30% - 49%)	Crítico (0%-29)
Secretaría De Servicios Sociales	42	89%	32	0	4	5	1
Secretaría De Desarrollo Rural Y Gestión Ambiental	21	89%	15	2	3	0	1
Secretaría De Gobierno, Administrativa Y Tics	38	65%	22	2	1	1	12
SubSecretaría De Cultura Y Deporte	21	90%	19	0	0	0	2
Secretaría De Hacienda	2	100%	2	0	0	0	0
Secretaría De Planeación Y Obras Públicas	22	68%	13	1	1	1	6
Secretaría Turismo Y Desarrollo Económico	16	48%	7	0	1	0	8
TOTAL	162		110	5	10	7	30

Tabla 4. Cumplimiento de metas por secretarías y subsecretarías (con corte a junio 30 de la vigencia 2025)

Fuente. Monitoreo trimestral secretaria de Planeación

Y dejando como **aspecto de mejora**, la revisión de **52 metas**; donde 30 de éstas se encuentran en estado crítico, es decir no alcanzaron avances y requieren atenderse antes de culminar diciembre de esta vigencia. La concentración de metas en bajo grado de calificación se encuentra en la secretaria de gobierno, administrativa y de Tics, donde se concentra 30% de su gestión, seguido por la secretaria de turismo ya que 8 de sus metas, representa el 50% pendiente de ejecutar.



Gráfica No. 4. Cumplimiento de metas por secretaria / subsecretaría con corte a junio 30 de 2025

Fuente. Elaboración Propia

2.2.2 Asignación y cumplimiento de Ejecución de recursos de inversión por secretaria

Mediante el mismo monitoreo entregado por la secretaria de planeación, para efectos de seguimiento se revisará la distribución de recursos por secretarías con el ánimo de validar el grado de avance en el cumplimiento de metas comparando lo ejecutado con los recursos asignados definitivos, en este caso el mapa de calor determinará la **Eficiencia**:

EFICIENCIA						
SECRETARÍA	RECURSOS DEFINITIVOS	%	COMPROMISOS	%	RECURSOS EJECUTADOS	% EFICIENCIA
Secretaría De Servicios Sociales	\$ 8.298.065.558,78	53%	\$ 3.569.903.544,66	43%	\$ 3.319.538.422,38	40%
Secretaría De Desarrollo Rural Y Gestión Ambiental	\$ 724.936.662,99	5%	\$ 255.050.000,00	35%	\$ 133.950.000,00	18%
Secretaría De Gobierno, Administrativa Y Tics	\$ 1.844.172.359,31	12%	\$ 1.008.523.930,00	55%	\$ 696.877.489,00	38%
SubSecretaría De Cultura Y Deporte	\$ 768.712.020,53	5%	\$ 473.599.333,00	62%	\$ 338.432.000,00	44%
Secretaría De Hacienda	\$ 164.143.309,58	1%	\$ 119.296.375,00	73%	\$ 50.054.750,00	30%
Secretaría De Planeación Y Obras Públicas	\$ 3.608.721.747,36	23%	\$ 951.920.720,00	26%	\$ 408.217.554,15	11%
Secretaría Turismo Y Desarrollo Económico	\$ 366.500.000,00	2%	\$ 237.251.410,00	65%	\$ 158.930.000,00	43%
TOTAL	\$ 15.775.251.658,55	100%	\$ 6.615.545.312,66	42%	\$ 5.106.000.215,53	32%

Tabla 5. Ejecución de recursos por secretarías y subsecretarías (con corte a junio 30 de la vigencia 2025)

Fuente. Monitoreo trimestral secretaria de Planeación

La anterior tabla, muestra que, si bien se han venido ejecutando los recursos, solamente la secretaria de hacienda ha mostrado un nivel satisfactorio en los recursos “comprometidos”; sin embargo, para efectos de esta auditoría se evidencia que aún no han sido ejecutados y se suma a la calificación semaforizada en el nivel Bajo, conforme a la escala de desempeño del DNP

SEMAFORO - EFICIENCIA / EFICACIA	
Sobresaliente (Entre 80%-100%)	VERDE OSCURO
Satisfactorio (Entre 70% -79,99%)	VERDE CLARO
Medio (Entre 60%-69,99%)	AMARILLO
Bajo (Entre 40% - 59,99%)	NARANJA
Critico (Entre 0% - 39,99%)	ROJO
0 DATOS	AZUL

Tabla 6. Semáforo Eficiencia / Eficacia
Fuente: DNP Escala de desempeño

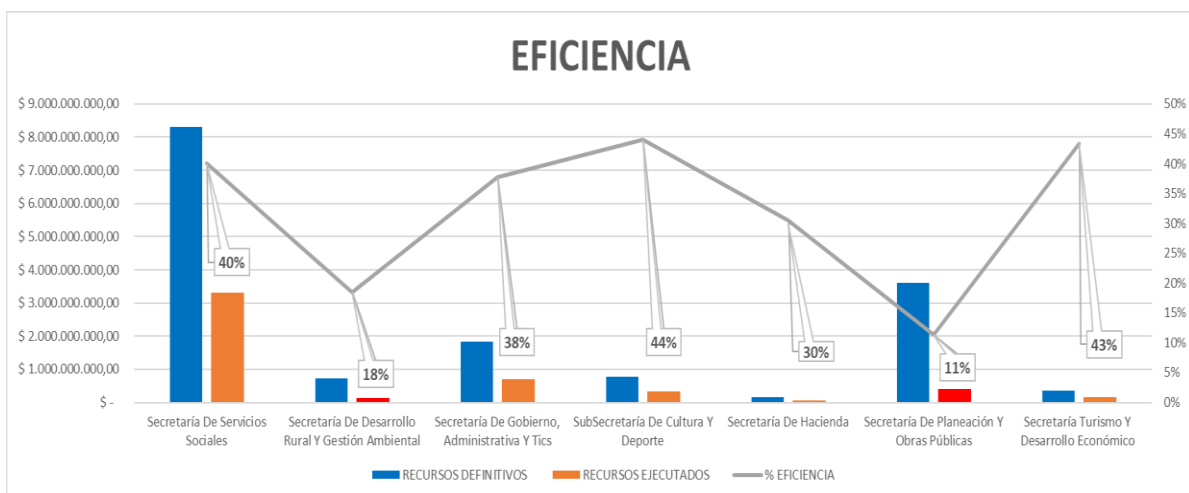


INFORME DE AUDITORIA

RC-CI-0012
VERSIÓN 2
MARZO DE 2020

Este seguimiento, deja una alerta teniendo en cuenta que ya se ha corrido 180 días y la ejecución debería demostrar al menos un 50%.

De otra parte la grafica que aporta esta oficina para análisis, indica el grado de avance en la ejecución de los recursos para la Vigencia 2025:



Grafica No. 6. Avance de ejecución de recursos por secretaria / subsecretaria con corte a junio 30 de 2025
Fuente. Elaboración Propia

De este objetivo se registra advertencia en los indicadores que no han alcanzado un grado de avance significativo en el manejo y ejecución de los recursos asignados, para la secretaria de Planeación y la secretaria de Desarrollo Rural y gestión ambiental.

3. VERIFICACION DE LA EFECTIVIDAD POR SECRETARIA

3.1 OBJETIVO

Verificar las acciones implementadas para realizar seguimiento y control a las metas físicas y de inversión por secretaria

3.2 SEGUIMIENTO

Para analizar los resultados, el equipo Auditor toma como base los indicadores de eficacia, eficiencia y efectividad.

CONCEPTO	DESCRIPCION	FORMULA
EFICIENCIA	Es el logro de resultados con recursos mínimos	$\frac{\text{Recursos Ejecutado}}{\text{Recursos asignados}}$
EFICACIA	Logro de metas	$\frac{\# \text{ Metas alcanzadas}}{\# \text{ Metas Programadas}}$
EFFECTIVIDAD	Capacidad del logro de metas con recursos mínimos	$\frac{\text{Eficiencia}}{\text{Eficacia}}$

Tabla 7. Definición de Indicadores
Fuente. Elaboración Propia

De acuerdo con la información obtenida por el análisis del primer objetivo, se puede evidenciar el cumplimiento de metas por cada dependencia a través de la siguiente semaforización, teniendo en cuenta que la efectividad cambia la colorimetría en relación con la Eficiencia y eficacia así:

SEMAFORO - EFICIENCIA / EFICACIA		EFECTIVIDAD	
Sobresaliente (Entre 80%-100%)	VERDE OSCURO	ALTO	AZUL
Satisfactorio (Entre 70% -79,99%)	VERDE CLARO	MEDIO ALTO	VERDE CLARO
Medio (Entre 60%-69,99%)	AMARILLO	MEDIO	AMARILLO
Bajo (Entre 40% - 59,99%)	NARANJA	MEDIO BAJO	NARANJA
Crítico (Entre 0% - 39,99%)	ROJO	BAJO	ROJO
0 DATOS	AZUL	EN PROCESO	BLANCO

fuente: DNP Escala de desempeño

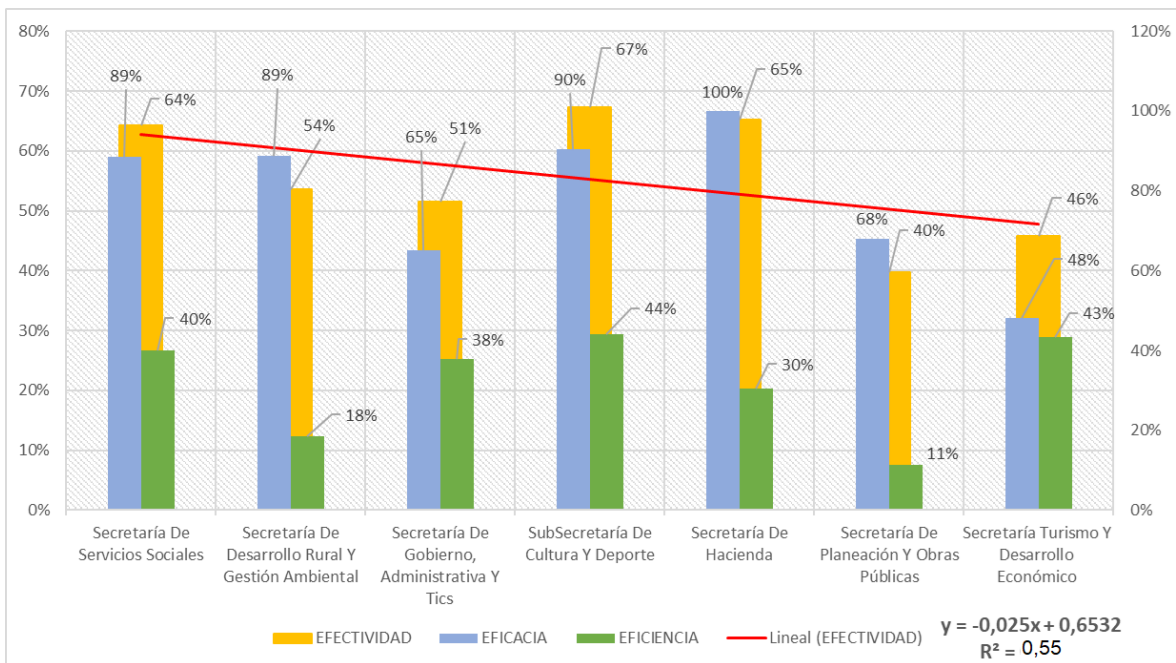
Tabla 8. Semaforización de los resultados de los indicadores

En este espacio, se evidencia el estado de ejecución de las metas físicas, así como también el uso racional de los recursos puestos a disposición.

SECRETARÍA	EFICIENCIA	EFICACIA	EFECTIVIDAD
Secretaría De Servicios Sociales	40%	89%	64%
Secretaría De Desarrollo Rural Y Gestión Ambiental	18%	89%	54%
Secretaría De Gobierno, Administrativa Y Tics	38%	65%	51%
Sub Secretaría De Cultura Y Deporte	44%	90%	67%
Secretaría De Hacienda	30%	100%	65%
Secretaría De Planeación Y Obras Públicas	11%	68%	40%
Secretaría Turismo Y Desarrollo Económico	43%	48%	46%
TOTAL	32%	77%	55%

Tabla 9. Indicadores de Efectividad por secretarías y subsecretarías
(con corte a junio 30 de la vigencia 2025)
Fuente. Elaboración Propia

Con el fin de tener un mayor análisis por Secretaría a continuación, se presenta mediante gráficas el avance de cada una de estas dependencias con el propósito de visualizar más claramente en qué nivel de cumplimiento se encuentran:



Gráfica No. 7. Efectividad por secretaria / subsecretaria con corte a junio 30 de 2025
Fuente. Elaboración Propia

Así las cosas, se encuentra a nivel general con efectividad del 0.55, es decir alcanza en conjunto una calificación media



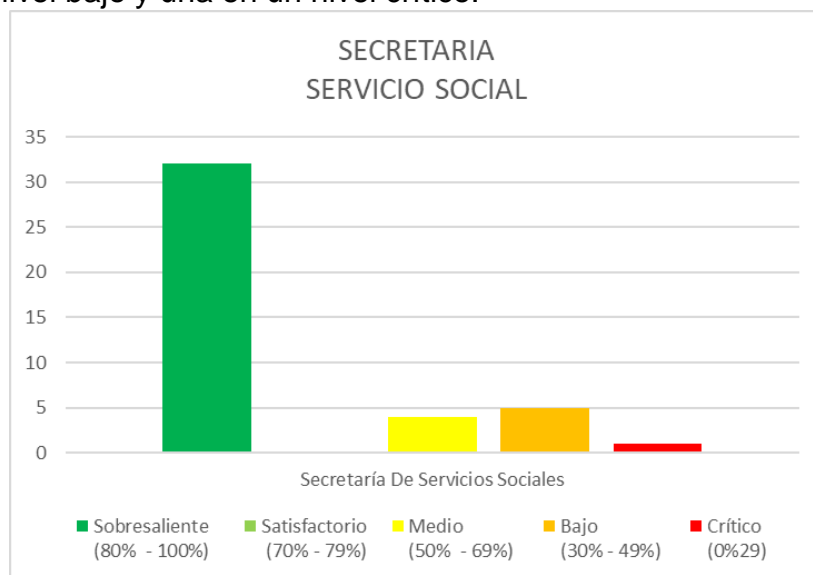
INFORME DE AUDITORIA

RC-CI-0012
VERSIÓN 2
MARZO DE 2020

SECRETARÍA DE SERVICIOS SOCIALES

La Secretaría de Servicios sociales, es una de las dependencias que cuenta con mayor cantidad de metas a cumplir; y mayor asignación de recurso.

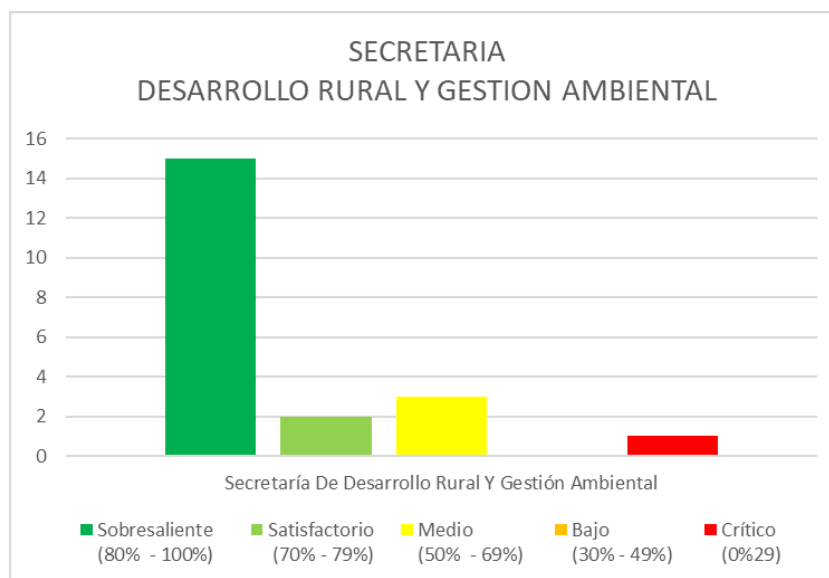
Con corte del 30 de junio de 2025, se puede evidenciar que, de las 42 metas programadas, tiene 32 metas cumplidas superando meta sobre el 100% y sobresaliente representando un 76% en el cumplimiento. Por su parte hay cuatro (4) metas que se encuentra en un nivel medio (50% a 69%), 5, representando un 12% en un nivel bajo y una en un nivel crítico.



Grafica No. 8. Avance de ejecución de recursos por secretaria / subsecretaria con corte a junio 30 de 2025
Fuente. Elaboración Propia

SECRETARÍA DE DESARROLLO RURAL Y GESTIÓN AMBIENTAL.

Esta Secretaría que cuenta con 21 metas del Plan de Desarrollo, cuenta con 17 metas cumplidas entre superando la meta y sobresaliente, representando el 81% de cumplimiento en sus metas programadas. Por su parte, cuenta con 3 metas en un nivel bajo de cumplimiento (50% al 69%) y 1 meta en estado crítico.



Grafica No. 9. Avance de ejecución de recursos por secretaria / subsecretaria con corte a junio 30 de 2025
Fuente. Elaboración Propia

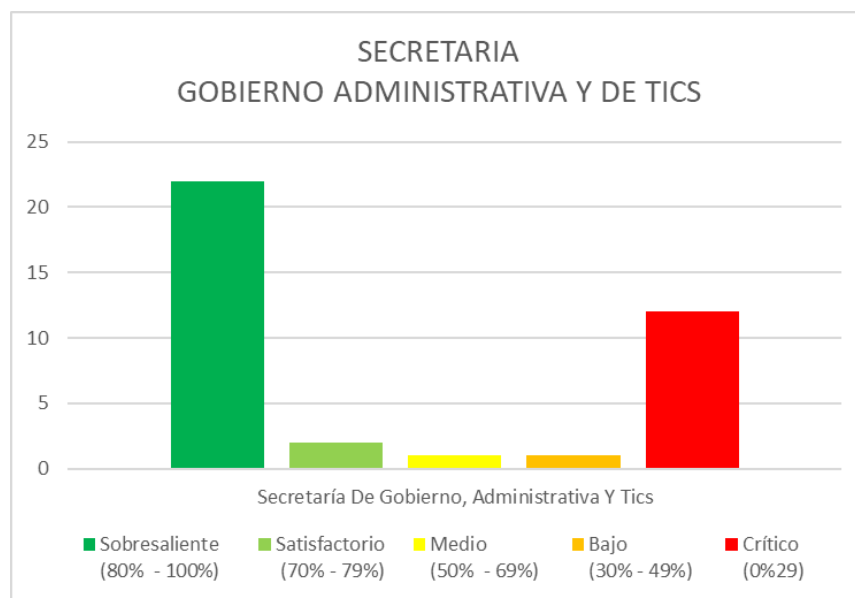


INFORME DE AUDITORIA

RC-CI-0012
VERSIÓN 2
MARZO DE 2020

SECRETARÍA DE GOBIERNO, ADMINISTRATIVA Y TICS.

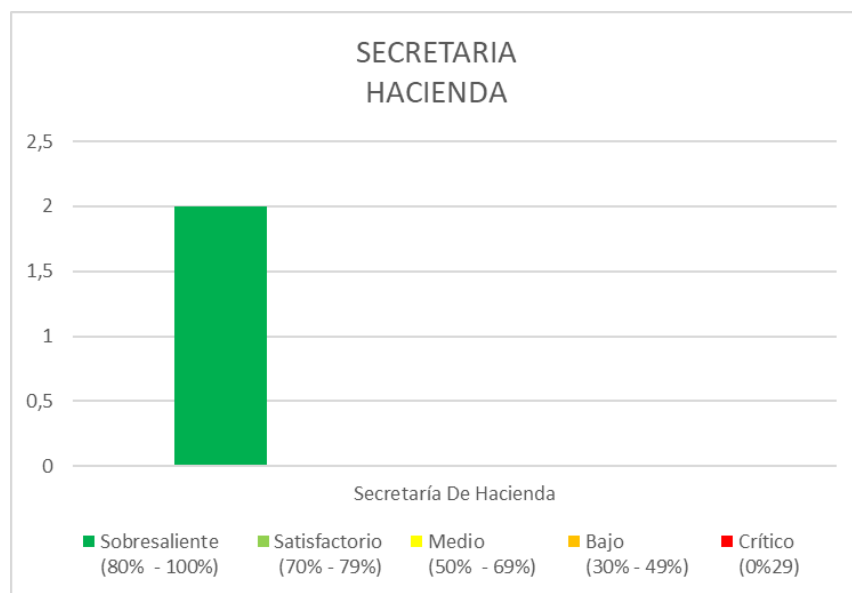
La Secretaría de Gobierno, tiene 38 metas, de las cuales 24 están en un nivel de cumplimiento sobresaliente y satisfactorio, representando un 63%; así mismo tiene 1 meta en estado medio y la misma cantidad en estado bajo. Por su parte, cuenta con 12 metas en estado crítico, representando un 32% en su avance de ejecución



Grafica No. 10. Avance de ejecución de recursos por secretaria / subsecretaria con corte a junio 30 de 2025
Fuente. Elaboración Propia

SECRETARÍA DE HACIENDA

La Secretaría de Hacienda cuenta con 2 metas en total y tiene un 100% de cumplimiento de éstas.



Grafica No. 11. Avance de ejecución de recursos por secretaria / subsecretaria con corte a junio 30 de 2025
Fuente. Elaboración Propia

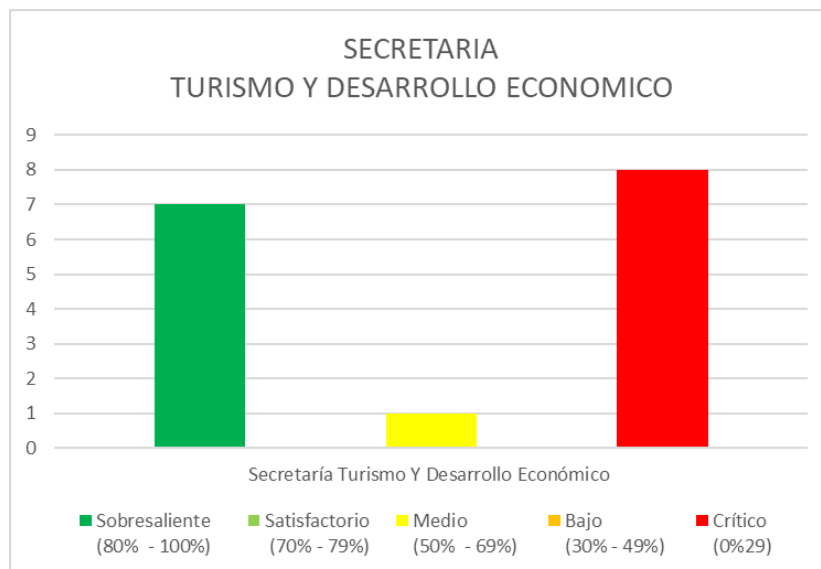


INFORME DE AUDITORIA

RC-CI-0012
VERSIÓN 2
MARZO DE 2020

SECRETARÍA DE TURISMO Y DESARROLLO ECONÓMICO

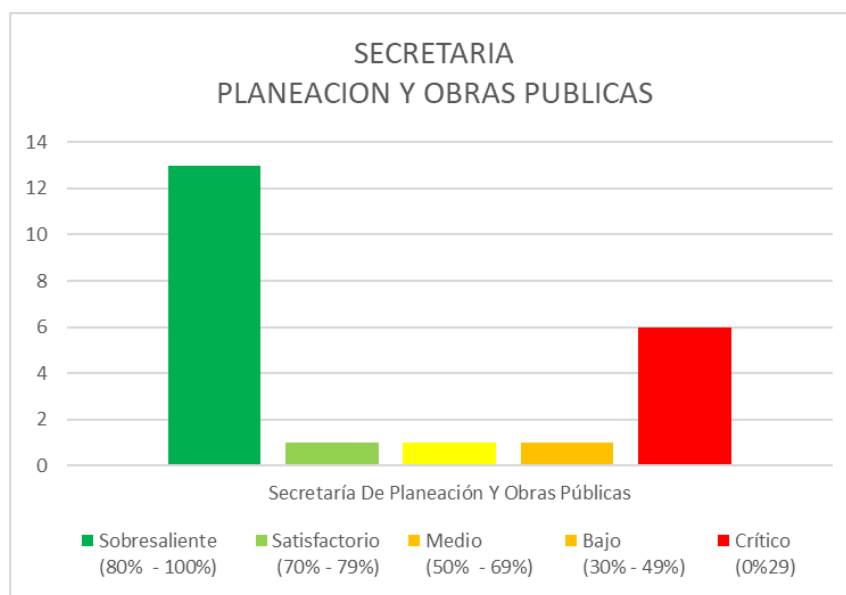
Esta Secretaría cuenta con 16 metas programadas, de las cuales 7 se encuentran en nivel satisfactorio, sobresaliente y superado éste, con un porcentaje de 44% en general de sus metas. Cuenta con una meta en nivel bajo de avance (6%) y 8 metas se encuentran en un estado crítico de ejecución representando un 50% en la ejecución.



Grafica No. 12. Avance de ejecución de recursos por secretaria / subsecretaria con corte a junio 30 de 2025
Fuente. Elaboración Propia

SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y OBRAS PÚBLICAS

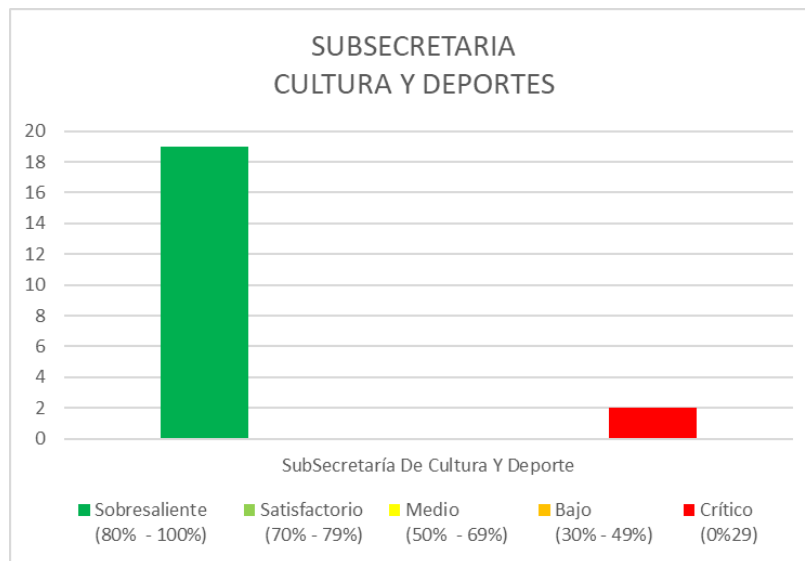
La Secretaría de Planeación y Obras Públicas de sus 22 metas programas, cuenta con 14 metas en nivel de ejecución sobresaliente con un 64%; una meta en nivel medio y la misma cantidad en nivel bajo lo que representa un 5% cada una; y un 27% de metas (6) se encuentran en un nivel crítico.



Grafica No. 13. Avance de ejecución de recursos por secretaria / subsecretaria con corte a junio 30 de 2025
Fuente. Elaboración Propia

SUBSECRETARÍA DE CULTURA Y DEPORTE

Cuenta con un 90% de cumplimiento sobresaliente en sus metas y un 10% se encuentra en un estado crítico de su avance de ejecución



Grafica No. 14. Avance de ejecución de recursos por secretaria / subsecretaria con corte a junio 30 de 2025
Fuente. Elaboración Propia

En la confrontación de los recursos asignados versus el ejercicio de seguimiento con el reporte de ejecución de cada secretaria, el equipo auditor encontró diferencias, lo que indica que se registró un monitoreo con valores apropiados diferentes; sin embargo, este ejercicio no afecta la calificación del grado de Eficiencia, teniendo en cuenta que se calificó con el valor definitivo y entregado por la secretaria de Hacienda el cual suma \$15.775.251.658,55.

C	D	S	AA	AB	AD	AH
Nombre del Rubro	Fuente		Definitivo	Disponibilidades	Compromisos	Pagos
Fondo Local de Salud			\$ 6.055.133.669,97	\$ 5.710.060.141,96	\$ 3.004.194.373,94	\$ 2.884.989.993,94
Secretaría de Hacienda			\$ 164.143.309,58	\$ 119.296.375,00	\$ 119.296.375,00	\$ 50.054.750,00
Subsecretaría de Cultura y Deporte			\$ 764.850.228,07	\$ 467.437.540,54	\$ 457.737.540,54	\$ 338.432.000,00
Secretaría de Servicio Social			\$ 2.242.931.888,81	\$ 694.949.682,72	\$ 565.709.170,72	\$ 434.548.428,44
Secretaría de De Gobierno Administrativa y TI			\$ 1.860.034.151,77	\$ 1.059.171.472,46	\$ 1.024.385.722,46	\$ 696.877.489,00
Secretaría de Turismo y Desarrollo económico			\$ 354.500.000,00	\$ 241.251.410,00	\$ 237.251.410,00	\$ 158.930.000,00
Secretaría de Planeación y Obras Públicas			\$ 3.608.721.747,36	\$ 1.356.992.720,00	\$ 951.920.720,00	\$ 408.217.554,15
Secretaría de Gestión ambiental y Desarrollo F			\$ 724.936.662,99	\$ 279.750.000,00	\$ 255.050.000,00	\$ 133.950.000,00
			\$ 15.775.251.658,55	\$ 9.928.909.342,68	\$ 6.615.545.312,66	\$ 5.106.000.215,53

Ejecución Presupuestal de gastos
(con corte a junio 30 de la vigencia 2025)
Fuente. Secretaría de Hacienda

EFICIENCIA						
SECRETARÍA	RECURSOS DEFINITIVOS	%	RECURSOS EJECUTADOS	% EFICIENCIA	SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO	DIFERENCIA
Secretaría De Servicios Sociales	\$ 8.298.065.558,78	53%	\$ 3.319.538.422,38	40%	\$ 7.020.646.705,00	\$ 1.277.418.853,78
Secretaría De Desarrollo Rural Y Gestión Ambiental	\$ 724.936.662,99	5%	\$ 133.950.000,00	18%	\$ 412.177.000,00	\$ 312.759.662,99
Secretaría De Gobierno, Administrativa Y Tics	\$ 1.844.172.359,31	12%	\$ 696.877.489,00	38%	\$ 1.112.799.000,00	\$ 731.373.359,31
SubSecretaría De Cultura Y Deporte	\$ 768.712.020,53	5%	\$ 338.432.000,00	44%	\$ 546.145.168,00	\$ 222.566.852,53
Secretaría De Hacienda	\$ 164.143.309,58	1%	\$ 50.054.750,00	30%	\$ 120.000.000,00	\$ 44.143.309,58
Secretaría De Planeación Y Obras Públicas	\$ 3.608.721.747,36	23%	\$ 408.217.554,15	11%	\$ 2.761.366.361,00	\$ 847.355.386,36
Secretaría Turismo Y Desarrollo Económico	\$ 366.500.000,00	2%	\$ 158.930.000,00	43%	\$ 257.500.000,00	\$ 109.000.000,00
TOTAL	\$ 15.775.251.658,55	100%	\$ 5.106.000.215,53	32%	\$ 12.230.634.234,00	\$ 3.544.617.424,55

Tabla 10. Ejecución de recursos confrontado con Monitoreo de planeación por secretarías y subsecretarías (con corte a junio 30 de la vigencia 2025)
Fuente. Elaboración Propia

Del presente objetivo se deja como aspecto de mejora, revisar el monitoreo por secretaria y entregar a más tardar el próximo 15 de septiembre las correcciones en cada dependencia con el animo de validar el recurso total asignado.

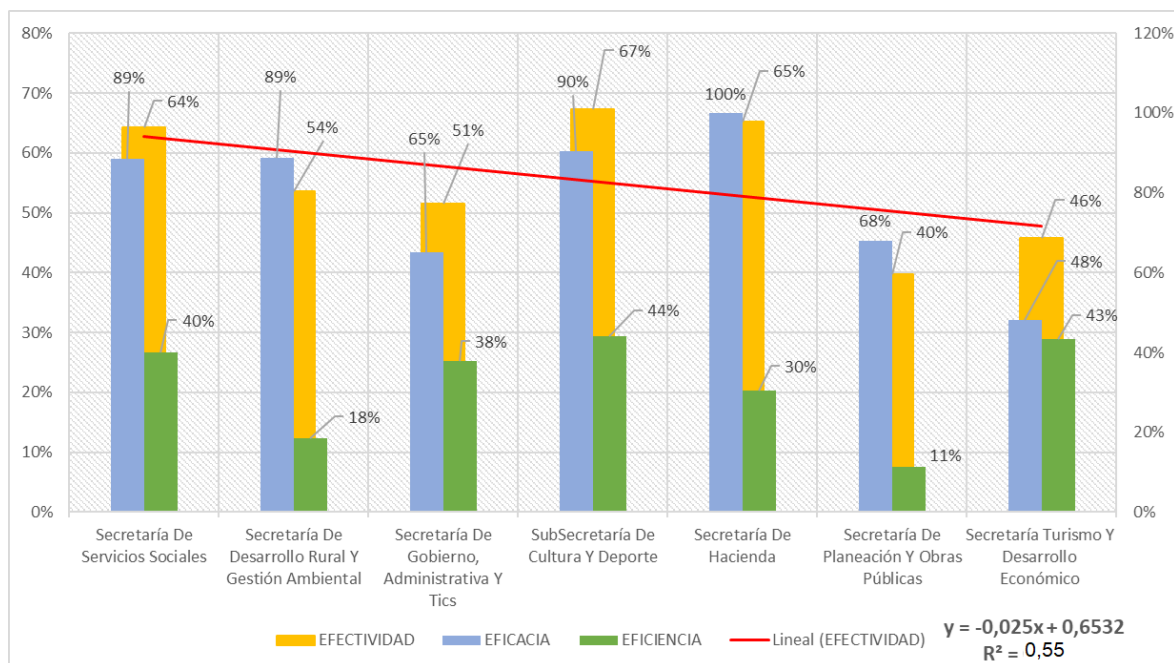
4. EVALUACION A LA GESTION POR DEPENDENCIA

4.1 OBJETIVO

Identificar el grado de cumplimiento de efectividad de las metas trazadas por cada proceso.

4.2 SEGUIMIENTO

Para analizar los resultados, se coincide con el objetivo anterior donde el equipo Auditor cruza el alcance de las metas ejecutadas con recursos financieros y los que requirieron solo de Gestión. Luego de ello, suma los recursos ejecutados y pondera con la cantidad de metas, ya que se requiere que el indicador alcance una tendencia de EFICIENCIA = 1. Una vez revisados estos cruces, se obtiene el siguiente resultado por proceso, demostrando alcance razonable de ellas en la siguiente grafica y **no genera observación** y se reitera revisar los grados de avance de eficiencia en las secretarías de Gobierno y planeación, los cuales presentan pequeñas desviaciones en sus resultados.



Grafica No. 15.. Efectividad por secretaria / subsecretaria con corte a junio 30 de 2025
Fuente. Elaboración Propia

4.2.1 Metas físicas en estado Critico

En ese orden de ideas, y con ánimo de dar alcance en las metas físicas que aún no han generado resultados o avances por fuera del área crítica, se presenta la relación de las 30 metas pendientes por atender:

SECRETARIA DE SERVICIO SOCIAL: 1 meta

DIMENSIÓN	LINEA ESTRATEGICA	NOMBRE	CODIGO	NOMBRE	CODIGO	NOMBRE	CÓDIGO CATALOGO DE PRODUCTOS MGA	PRODUCTO CATALOGO MGA	CÓDIGO CATALOGO DE INDICADOR MGA	INDICADOR CATALOGO MGA	META FISICA PROGRAMA 2025	META EJECUTADA JUNIO 2025	% cumplimiento
3 DIMENSIÓN TERRITORIO SOCIAL E INCLUYENTE	3.1	SALUD Y EDUCACIÓN PARA UNA SOCIEDAD EN PAZ Y BASADA EN CONOCIMIENTO	22	EDUCACION	3.1.4 2201 -	Calidad, cobertura y fortalecimiento de la educación inicial, preescolar, básica y media EDUCACIÓN PARA UNA SOCIEDAD EN PAZ Y BASADA EN CONOCIMIENTOS	2201052	Infraestructura educativa mejorada	220105200	Sedes educativas mejoradas	6	0	0%

SECRETARIA DE DESARROLLO RURAL Y GESTION AMBIENTAL: 1 meta

DIMENSIÓN	LINEA ESTRATEGICA	NOMBRE	CODIGO	NOMBRE	CODIGO	NOMBRE	CÓDIGO CATALOGO DE PRODUCTOS MGA	PRODUCTO CATALOGO MGA	CÓDIGO CATALOGO DE INDICADOR MGA	INDICADOR CATALOGO MGA	META FISICA PROGRAMA 2025	META EJECUTADA JUNIO 2025	% cumplimiento
1.AMBIENTAL Y SOSTENIBLE	1.0	1.1 SALENTO SOSTENIBLE Y RESILIENTE AL CAMBIO CLIMÁTICO	32	AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	3202041	Servicio de establecimiento de especies vegetales	320204100	Árboles plantados			5.000	845	17%

SECRETARIA DE GOBIERNO: 12 metas

DIMENSIÓN	LINEA ESTRATEGICA	NOMBRE	CODIGO	NOMBRE	CODIGO	NOMBRE	CÓDIGO CATALOGO DE PRODUCTOS MGA	PRODUCTO CATALOGO MGA	CÓDIGO CATALOGO DE INDICADOR MGA	INDICADOR CATALOGO MGA	META FISICA PROGRAMA 2025	META EJECUTADA JUNIO 2025	% cumplimiento
1.AMBIENTAL Y SOSTENIBLE	1.0	1.1 SALENTO SOSTENIBLE Y RESILIENTE AL CAMBIO CLIMÁTICO	45	GOBIERNO TERRITORIAL	1.1.8 4503	Gestión del riesgo de desastres y emergencias	4503004	Servicio de atención a emergencias y desastres	450300401	Organismos de atención de emergencias	1	0	0%
							4503017	Estudios de riesgo de desastres	450301700	Equipos de riesgo de desastres elaborados	1	0	0%
							4503018	"Servicio de monitoreo y seguimiento para la gestión del riesgo"	450301800	Sistemas de Alerta Temprana implementados	1	0	0%
3 DIMENSIÓN TERRITORIO SOCIAL E INCLUYENTE	3.1	SALUD Y EDUCACIÓN PARA UNA SOCIEDAD EN PAZ Y BASADA EN CONOCIMIENTO	23	TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	3.1.6 2301 -	Facilitar el acceso y uso de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones en todo el territorio nacional	2301079	Servicio de acceso zonas digitales	230107903	Usuarios conectados por zona digital instalada	2425	0	0%
							2301030	Servicio de educación informal en tecnologías de la información y las comunicaciones.	230103000	Personas capacitadas en tecnologías de la información y las comunicaciones	50	10	20%
							2301034	Servicio de educación para el trabajo en tecnologías de la información y las comunicaciones	230103400	Personas certificadas en alfabetización digital	50	10	20%
							2301047	Servicio de difusión para promover el uso de internet	230104700	Personas sensibilizadas en el uso y apropiación de las TIC	60	10	17%
4 DIMENSIÓN ADMINISTRATIVA	4.1	CON UNA ADMINISTRACIÓN TRANSPARENTE Y EFECTIVA HAREMOS HISTORIA	45	GOBIERNO TERRITORIAL	4.1.4 4502	Fortalecimiento del buen gobierno para el respeto y garantía de los derechos humanos	4502001	Servicio de promoción a la participación ciudadana	450200101	Rendición de cuentas realizadas	1	0	0%
							4599038	Servicio de apoyo financiero para el fortalecimiento del talento humano	459903800	Funcionarios apoyados	43	0	0%
2 DIMENSIÓN ECONOMICA Y COMPETITIVIDAD	2	2.1 COMPROMETIDOS CON EL DESARROLLO ECONOMICO, SOCIAL, EL TURISMO SOSTENIBLE Y LA RECONVERSIÓN PRODUCTIVA			2.1.5 2402 -	Seguridad de transporte	2409013	Infraestructura de transporte para la seguridad vial	240901306	Zonas escolares demarcadas	1	0	0%
								Infraestructura de transporte para la seguridad vial	240901307	Vías urbanas con demarcación	120	0	0%
							2408038	Servicio de seguridad vial y prevenciones de accidentalidad y siniestros en los sistemas de transporte público organizado	240803800	Estrategias de seguridad vial implementadas	1	0,25	25%

SUBSECRETARIA DE CULTURA Y DEPORTES: 2 metas

DIMENSIÓN	LINEA ESTRATEGICA	NOMBRE	CODIGO	NOMBRE	CODIGO	NOMBRE	CÓDIGO CATALOGO DE PRODUCTOS MGA	PRODUCTO CATALOGO MGA	CÓDIGO CATALOGO DE INDICADOR MGA	INDICADOR CATALOGO MGA	META FISICA PROGRAMA 2025	META EJECUTADA JUNIO 2025	% cumplimiento
3 DIMENSIÓN TERRITORIO SOCIAL E INCLUYENTE	3.2	3.2 COMPROMETIDOS CON LA VIDA DIGNA	43	DEPORTE	3.2.6 4302	3.2.6 4302 - Formación y preparación de deportistas SALENTO DEPORTIVO Y ACTIVO	4302002	Servicio de apoyo financiero a atletas	430200200	Estímulos entregados	10	0	0%
3 DIMENSIÓN TERRITORIO SOCIAL E INCLUYENTE	3.2	3.2 COMPROMETIDOS CON LA VIDA DIGNA	33	CULTURA	3.2.8.3302	Gestión, protección y salvaguardias del patrimonio cultural colombiano SALENTO	3302073	Servicios de restauración del patrimonio cultural material inmueble	330207300	Restauraciones realizadas	1	0	0%

SECRETARIA DE PLANEACION Y OBRAS PUBLICAS: 6 metas

DIMENSIÓN	LINEA ESTRATEGICA	NOMBRE	CODIGO	NOMBRE	CODIGO	NOMBRE	CÓDIGO CATALOGO DE PRODUCTOS MGA	PRODUCTO CATALOGO MGA	CÓDIGO CATALOGO DE INDICADOR MGA	INDICADOR CATALOGO MGA	META FISICA PROGRAMA 2025	META EJECUTADA JUNIO 2025	% cumplimiento
2 DIMENSIÓN ECONÓMICA Y COMPETITIVIDAD	2	2.1 COMPROMETIDOS CON EL DESARROLLO ECONÓMICO, SOCIAL, EL TURISMO SOSTENIBLE Y LA RECONVERSIÓN PRODUCTIVA HAREMOS HISTORIA	24	TRANSPORTE	2.1.5 2402	Infraestructura red vial regional	2402042	Placa huella construida	240204201	Placa huella construida	250	0	0%
						40	VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	2.1.9 4002 -	Ordenamiento territorial y desarrollo urbano	4002016	Documentos de planeación	400201600	Documentos de planeación elaborados
			4002020	Espacio público adecuado	400202000				Espacio público adecuado	625	0	0%	
			4002031	Plazas mantenidas	400203100	Plazas mantenidas	875	0	0%				
4 DIMENSIÓN ADMINISTRATIVA	4.1	CON UNA ADMINISTRACIÓN TRANSPARENTE Y EFECTIVA HAREMOS HISTORIA	45	GOBIERNO TERRITORIAL	4.1.5 4599	Fortalecimiento a la gestión y dirección de la administración pública territorial	4599033	Servicio de información para el registro administrativo de SISBEN	550	Hogares que realizaron la encuesta	550	87	16%
						2.1.10 4003	Acceso de la población a los servicios de agua potable y saneamiento básico	4003018	Alcantarillados construidos	400301802	Plantas de tratamiento de aguas residuales construidas	1	0

SECRETARIA DE TURISMO Y DESARROLLO ECONOMICO: 8 metas

DIMENSIÓN	LINEA ESTRATEGICA	NOMBRE	CODIGO	NOMBRE	CODIGO	NOMBRE	CÓDIGO CATALOGO DE PRODUCTOS MGA	PRODUCTO CATALOGO MGA	CÓDIGO CATALOGO DE INDICADOR MGA	INDICADOR CATALOGO MGA	META FISICA PROGRAMA 2025	META EJECUTADA JUNIO 2025	% cumplimiento
2 DIMENSIÓN ECONÓMICA Y COMPETITIVIDAD	2.1	2.1 COMPROMETIDOS CON EL DESARROLLO ECONÓMICO, SOCIAL, EL TURISMO SOSTENIBLE Y LA RECONVERSIÓN PRODUCTIVA HAREMOS HISTORIA	35	COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO	2.1.1 3502	2.1.1 3502 - Productividad y competitividad de las empresas colombianas SALENTO CON OPORTUNIDADES	3502047	Documentos de planeación	350204700	Documentos de planeación elaborados	0,25	-	0%
						3502055	Centro turístico mantenido	350205500	Centro turístico mantenido	1	-	0%	
						3502113	Equipamiento turístico construido	350211300	Equipamientos construidos	1	-	0%	
						3502059	Señalización turística construida	350205900	Señalización realizada	2	-	0%	
			40	VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	2.1.8 4001 -	Acceso a soluciones de vivienda	4001031	Servicio de apoyo financiero para adquisición de vivienda	400103100	Hogares beneficiados con adquisición de vivienda	4	0,25	6%
							4001039	Vivienda de Interés Prioritario construidas	400103900	Vivienda de Interés Prioritario construidas	4	0,25	6%
4 DIMENSIÓN ADMINISTRATIVA	4.1	4.1 CON UNA ADMINISTRACIÓN TRANSPARENTE Y EFECTIVA HAREMOS HISTORIA	45	GOBIERNO TERRITORIAL	4.1.5 4599	Fortalecimiento a la gestión y dirección de la administración pública territorial GERENCIA DE LO PÚBLICO PARA UNA ADMINISTRACIÓN TRANSPARENTE Y EFICIENTE	4599018	Documentos de lineamientos técnicos	459901802	Documentos de estrategias de posicionamiento y articulación interinstitucional implementados	1	0,25	25%
						4001032	Servicio de apoyo financiero para mejoramiento de vivienda	400103200	Hogares beneficiados con mejoramiento de una vivienda	10	-	0%	

		<h1>INFORME DE AUDITORIA</h1>	<p>RC-CI-0012 VERSIÓN 2 MARZO DE 2020</p>
---	---	-------------------------------	---

5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Sobre el presente seguimiento no registra observaciones, pero si se registra aspectos de mejora, entre ellas la advertencia en los indicadores que no han alcanzado un grado de avance significativo en el manejo y ejecución de los recursos asignados, para la secretaria de Planeación y la secretaria de Desarrollo Rural y gestión ambiental y en segunda instancia, se solicita a la secretaria de planeación aclarar las diferencias encontradas en la asignación de recursos por secretarías, entregadas en el Excel de monitoreo.


DENISSE TATIANA VILLANUEVA S.
 Jefe de Oficina de Control Interno
 Salento, Quindío, agosto de 2025