MEMORANDO

PARA: **SECRETARIA, SUBSECRETARIO, JEFES DE OFICINA, DIRECTORES Y SUBDIRECTORES.**

DE: **NORMA LUCÌA AVILA QUINTERO**
Jefe Oficina de Control Interno

ASUNTO: Seguimiento Indicadores de Proceso- MIPG

Respetados Doctores:

De conformidad con el Plan Anual de Auditoria de la Oficina de Control Interno, para la vigencia 2024, de manera atenta les comunico que esta Oficina realizó revisión al cumplimiento de los lineamientos adoptados frente a la formulación, medición y evaluación de indicadores de gestión de la entidad, de acuerdo con los estándares definidos en el Sistema Integrado de gestión en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG.

La verificación comprende los indicadores de gestión por proceso, reportados en el aplicativo ISOLUCIÓN, página Web Institucional y en el Drive de la Subdirección de Proyectos y Cooperación Internacional, con fecha de corte 30 de junio de 2024

En el informe adjunto, contiene recomendaciones y oportunidades de mejora para fortalecer la medición de las principales políticas del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.

Cordialmente,

NORMA LUCIA AVILA QUINTERO

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Anexos: Informe

Elaboró:				
MAYRA PEREZ ALVAREZ	CPS:	FUNCIONARIO	FECHA EJECUCIÓN:	23/09/2024
Revisó:				
NORMA LUCIA AVILA QUINTERO	CPS:	FUNCIONARIO	FECHA EJECUCIÓN:	24/09/2024
Aprobó: **Firmó:**				
NORMA LUCIA AVILA QUINTERO	CPS:	FUNCIONARIO	FECHA EJECUCIÓN:	24/09/2024



Informe de seguimiento a Indicadores de Gestión

Primer Semestre de 2024

OFICINA DE CONTROL INTERNO

ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE AMBIENTE

BOGOTÁ

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de los lineamientos adoptados frente a la formulación, medición y evaluación de indicadores de gestión de la entidad, de acuerdo con los estándares definidos en el Sistema Integrado de gestión en el marco del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG.

ALCANCE

Abarca los indicadores de gestión por proceso, reportados en el aplicativo ISOLUCIÓN y en el Drive de la Subdirección de Proyectos y Cooperación Internacional, con fecha de corte 30 de junio de 2024.

Criterios de Seguimiento

- Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG
- Procedimiento formulación, medición y evaluación de indicadores de gestión código: PE01-PR03 versión 13 del 24 de noviembre de 2022.

METODOLOGÍA

Para adelantar este seguimiento, se efectuaron las siguientes acciones:

- Revisión de los informes de indicadores de gestión publicados en la página web institucional durante el primer semestre de 2024 (https://acortar.link/rVS7ia)
- Consulta y revisión de las disposiciones establecidas en el procedimiento formulación, medición y evaluación de indicadores de gestión, código: PE01-PR03, versión: 13.
- Consulta de la información de los indicadores de gestión publicada en el módulo “Medición” del aplicativo ISOLUCIÓN por los procesos - corte 30 de junio de 2024.
- Consulta de la información de las hojas de vida de los indicadores de gestión publicada en el en drive de la Subdirección de Proyectos y Cooperación Internacional (SPCI) corte 30 de junio de 2024.

1. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Para el desarrollo del presente informe, se tomaron en cuenta los lineamientos establecidos en el “Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG”, sobre el cual, las entidades deben sustentar la implementación de las políticas de gestión y desempeño institucional, obteniendo el siguiente resultado:

1.1. Dimensión de Talento Humano

Tal como se define en la "**Política de Integridad**", se debe:

> … () institucionalizar la cultura de integridad como un proceso amplio y transversal al servicio público para garantizar el desempeño institucional responsable y el comportamiento probo de los servidores en función del interés general … ()

En este orden de ideas, es necesario dar cumplimiento a los lineamientos generales establecidos para su implementación, dentro de los cuales se encuentra: … () "Evaluar y controlar las acciones de implementación y desarrollo de la estrategia de integridad", a través de la incorporación de indicadores de impacto en el sistema de seguimiento y evaluación de la implementación del Código de Integridad para garantizar su cumplimiento por parte de los servidores en el ejercicio de sus funciones… () (Subrayado fuera de texto).

Al respecto, no se observaron **indicadores de impacto**, asociados al seguimiento y evaluación sobre la implementación del Código de Integridad en la SDA, denotando debilidades en el aseguramiento de acciones que propendan por el cumplimiento del mencionado código y el análisis de los beneficios en el ejercicio de su adopción.

1.2. Dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación

En la "**Política de Planeación Institucional**", se define, que en el componente estratégico se debe contemplar la misión, la visión, los objetivos, las metas, las estrategias, los programas, los resultados y los **indicadores que permitirán hacer seguimiento y medición**.

Se presentó limitación en la consulta de los indicadores asociados a los proyectos de inversión, toda vez que:

- En el Módulo de Isolución, la información de indicadores de proyectos se encuentra inhabilitada; al respecto, el administrador del aplicativo, informó: … () En el mes de julio de 2024, la persona responsable de indicadores de gestión, solicitó la inhabilitación de dichos indicadores, dada la culminación del Plan de Desarrollo Distrital 2020-2024... ()
- No se observó Indicadores asociados a un Plan Estratégico Institucional, que, de cuenta de la medición de objetivos, metas, resultados y efectos en la ciudadanía, en torno a la misionalidad institucional, situación que denota debilidades frente a la identificación de necesidades y factores críticos de éxito.
- Respecto a la clasificación sobre los tipos de indicadores de la SDA en el aplicativo Isolución, se observó:

- ✓ Indicador de Gestión (Listado de 30 Indicadores)
- ✓ Indicador de Proyecto (Sin listado de indicadores por inhabilitación)
- ✓ Indicador SST (Listado de 5 Indicadores)
- ✓ PACA (Sin listado e información de indicadores)
- ✓ PDD (Sin listado e información de indicadores)
- ✓ PMR (Sin listado e información de indicadores)
- ✓ Seguimiento PETI (Sin listado e información de indicadores)

Se evidenció, que el aplicativo Isolución, no permite hacer clasificación o generar reporte de indicadores de desempeño por eficiencia, eficacia, calidad, producto, resultado e impacto, limitando el conocimiento para la toma de decisiones respecto a:

- Los resultados obtenidos Vs los recursos utilizados
- Las actividades planeadas y el logro de las mismas de acuerdo a la planificación
- La consecución de logros con un manejo óptimo de recursos
- La calidad de los productos y servicios generados por la Entidad
- Número de bienes y servicios producidos y provistos por la Entidad
- Cambios generados en la ciudadanía y partes interesadas a partir de los bienes y servicios producidos y provistos
- Si a través de la gestión de la Entidad, se dio solución o no a las necesidades y problemáticas planteadas en el marco de la misionalidad institucional.

Por otra parte, en la "**Política de Contracción**", se determina que, se requiere incorporar prácticas de "Análisis de Datos y de Abastecimiento Estratégico", efectuando el seguimiento respectivo, gestionando la base de proveedores, midiendo y monitoreando los resultados obtenidos, y para ello, se deben definir **indicadores** y realizar una evaluación final de cada proveedor para establecer el conjunto de resultados y las mejoras aplicables.

Sobre el particular, no se observaron **indicadores** relacionados con la Política de Contratación, sobre los cuales se pueda evidenciar el monitoreo y la evaluación final realizada con cada proveedor frente a los resultados obtenidos y/o mejoras adoptadas en torno a ello.

1.3. Dimensión Gestión con valores para resultados

Desde la "**Política de Servicio al Ciudadano**", en la formulación de la estrategia de atención y servicio al ciudadano en articulación con la planeación y gestión institucional, se requiere la definición de **indicadores de gestión** y evaluación que permitan medir el cumplimiento de lo planeado; sin embargo, no se observaron en el aplicativo Isolución, indicadores de gestión que demuestren la evaluación de la estrategia de atención al ciudadano.

1.4. Dimensión de Evaluación de Resultados

En la "**Política de Seguimiento y evaluación de desempeño institucional"** se define que:

> … ()
>
> El MIPG busca que la Evaluación de Resultados se aprecie en dos momentos: a través del seguimiento a la gestión institucional, y en la evaluación propiamente de los resultados obtenidos. Tanto el seguimiento como la evaluación exigen contar con indicadores para monitorear y medir el desempeño de las entidades… ()
>
> - **Lineamientos generales para la implementación**
>
> **Revisar y actualizar los indicadores** y demás mecanismos de seguimiento y evaluación establecidos en la entidad y por otras autoridades:
>
> Es preciso tener en cuenta que, si bien desde la dimensión de Direccionamiento Estratégico y Planeación **se diseñan los indicadores**, antes de su aplicación no sobra validar que éstos brindan la información suficiente y pertinente para establecer el grado de avance, para el caso de **los indicadores de seguimiento, o el logro de los objetivos y resultados esperados**. De no ser así, es importante efectuar los ajustes a que haya lugar.
>
> - **Evaluar la gestión del riesgo en la entidad**
>
> Cuando se detecten desviaciones en los avances de gestión e indicadores, o posibilidad de materialización de un riesgo, es indispensable que el responsable establezca las acciones de mejora de manera inmediata. La utilidad de este ejercicio es apoyar la toma de decisiones para lograr mejores resultados, gestionar con mayor eficacia y eficiencia los recursos y facilitar la rendición de cuentas a los ciudadanos e informes a los organismos de control… ()

Al corte del presente informe, no se observó en el aplicativo Isolución actualización de **indicadores** asociados a proyectos de inversión, a pesar de haberse surtido el proceso de armonización y transición del PDD "Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI" – 2020-2024 al PDD "Bogotá Camina Segura" – 2024-2028, denotando debilidades en la oportunidad y disponibilidad de información que soporta el seguimiento a la gestión institucional.

Adicionalmente, no se observó la identificación de desviaciones en los avances de gestión e indicadores, como tampoco la adopción de acciones de mejora implantadas por indicadores que no cumplen con la meta.

1.5. Dimensión Información y Comunicación

La "**Política de Gestión de la información Estadística**", en los lineamientos generales para la implementación, define respecto a la información estadística:

…()

Identificar la oferta y demanda de información estadística (Inventarios):

- **Identificar y caracterizar los indicadores estratégicos** generados por la entidad a partir de diversas fuentes (Bases de datos de registros administrativos, datos generados por otras operaciones estadísticas y fuentes alternativas) (Inventario de indicadores estratégicos) (Inventario de indicadores propios)
- Identificar la **oferta de indicadores generados por otras entidades** y que se usan para la misionalidad de la entidad. (Inventario de indicadores de entidades del Sistema Estadístico).

Elaborar diagnósticos sobre la actividad estadística: las entidades desarrollan un análisis de la actividad estadística que incluya los siguientes aspectos:

- Estado de la implementación de los lineamientos, normas y estándares estadísticos para operaciones, registros e indicadores a partir de los inventarios.
- Satisfacción de usuarios de información estadística o indicadores en la página web de la entidad.

El compromiso con la calidad estadística y el mejoramiento continuo se puede evidenciar a partir de:

- Disponer al público la documentación de información estadística, indicadores y registros administrativos en su página web… ()

A pesar de contar con el Observatorio Ambiental de Bogotá, no se observó en el aplicativo Isolución, información de **Indicadores estratégicos** relacionados con la información estadística que maneja la entidad, como tampoco, sobre la satisfacción de usuarios respecto a la consulta y utilización de información estadística.

1.6. Dimensión del Conocimiento y la Innovación

La "**Política de Gestión del Conocimiento y la Innovación**", establece:

> … () Eje 3. **Analítica institucional:** Permite el seguimiento y la evaluación de la gestión que se realiza al interior de la entidad y es utilizado especialmente por las dimensiones de MIPG:

> Direccionamiento Estratégico y Planeación, Gestión para el Resultado con Valores, Evaluación de Resultados, Talento Humano y Control Interno. Se apoya, además, en la dimensión de Información y Comunicación para visualizar, analizar y obtener conocimiento de los resultados de la gestión de la entidad y fortalecer la toma de decisiones.
>
> El desarrollo de este eje no solo permite un **análisis de indicadores** tradicional que se encargue de describir el ahora (inteligencia institucional), sino que genere un análisis descriptivo, predictivo y prospectivo, efectuado a través de datos históricos, para predecir y probar distintos escenarios de la gestión institucional… ()

En la página web institucional se observó el contenido de cuatro (4) informes denominados "Informe Indicadores de Gestión SDA", correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo y abril de 2024, en los cuales se describe la medición de indicadores por rangos así

- ✓ Con cumplimiento superior al 90%
- ✓ Con cumplimiento entre el 71% y el 90%
- ✓ Con cumplimiento entre el 41% y el 70%

No Obstante, en el contenido de los mencionados informes, no se observó un análisis de indicadores descriptivo, predictivo y prospectivo, efectuado a través de datos históricos, para predecir y probar distintos escenarios de la gestión institucional, que permita fortalecer la Política de Gestión del Conocimiento y la Innovación.

A su vez, no se observó la publicación en la página web institucional, de los "Informes Indicadores de Gestión SDA", correspondientes a los meses de mayo, junio, julio y agosto de la vigencia 2024

1.7. Dimensión de Control Interno

Bajo el establecimiento de la "Política de Control Interno", se determinan actividades de monitoreo así: … ()

> **Primera línea de Defensa**
>
> El seguimiento a los indicadores de gestión de los procesos e institucionales, según corresponda.
>
> **Segunda línea de Defensa**
>
> Asesoría a la 1ª línea de defensa en temas clave para el Sistema de Control Interno: i) riesgos y controles; ii) planes de mejoramiento; iii) indicadores de gestión; iv) procesos y procedimientos.

Implementación de los componentes del Control

Evaluaciones Continuas

La evaluación continua o autoevaluación lleva a cabo el monitoreo a la operación de la entidad a través de la medición de los resultados generados en cada proceso, procedimiento, proyecto, plan y/o programa, teniendo en cuenta los indicadores de gestión, el manejo de los riesgos, los planes de mejoramiento, entre otros. De esta manera, se evalúa su diseño y operación en un período de tiempo determinado, por medio de la medición y el análisis de los indicadores, cuyo propósito fundamental será tomar las decisiones relacionadas con la corrección o el mejoramiento del desempeño… ()

Se tuvo acceso en el aplicativo Isolución a la información de treinta (30) indicadores de gestión de proceso, sobre los cuales se revisaron los indicadores que se encuentran por debajo de la meta, tal como se refiere a continuación:

Tabla 1. Información Indicador 1502 del Proceso de Gestión Jurídica Vigencia 2024

Proceso	GESTIÓN JURÍDICA
Código	1502
Nombre del Indicador	**% de conceptos jurídicos emitidos dentro del término legal establecido-2024**
Clase de Indicador	Eficiencia
Formula	(Número de conceptos jurídicos y/o conceptos de viabilidad jurídica emitidos dentro de términos legales / Número de conceptos jurídicos y/o conceptos de viabilidad jurídicas emitidos) * 100%.
Fuente de información	1- Conceptos jurídicos y conceptos de viabilidad jurídica virtuales (boletín legal) emitidos en el período a analizar. 2- Reporte en Excel que contenga como mínimo datos de la solicitud (radicado y/o proceso, fecha, número y fecha del concepto jurídico, objeto del concepto, entre otros)
Periodicidad	Trimestral
Resultado	Registro Isolución
5/jul/2024	43%
5/abr/2024	73%
Estado del indicador	Medición menor que la Tol. Inferior
Observación OCI	a) Se observo que la medición de los dos (2) primeros trimestres de la vigencia 2024 se encuentran sobre el total inferior; sin embargo, no se identifican acciones de mejora implantadas. b) En los registros que soportan la medición del indicador, no se tiene acceso a la información completa de los conceptos jurídicos recibidos en el periodo, por tanto, no se puede constatar el dato registrado en la medición del indicador.

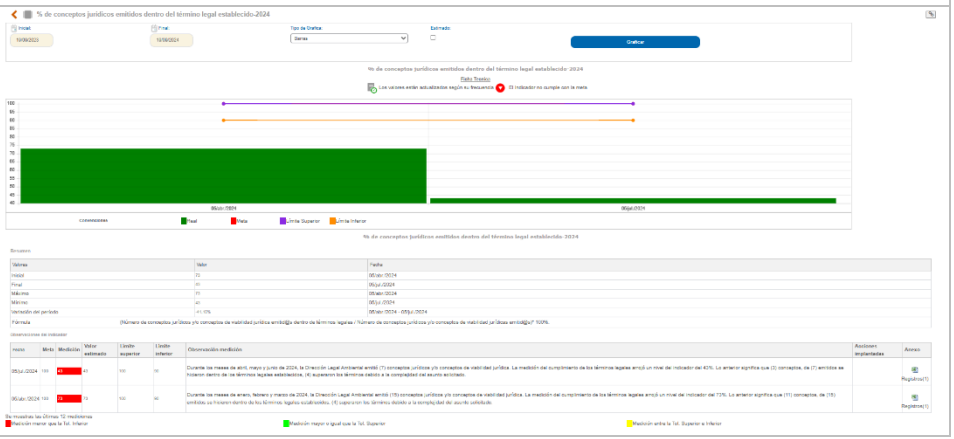
Proceso	GESTIÓN JURÍDICA
Gráfica	

Tabla 2. Información Indicador 1516 del Proceso de Talento Humano Vigencia 2024

Proceso	GESTIÓN TALENTO HUMANO
Código	1516
Nombre del Indicador	**Cumplimiento a las actividades del Plan Institucional de Capacitación PIC 2024**
Clase de Indicador	Eficiencia
Formula	"(# actividades ejecutadas/ (# actividades programadas) *100"
Fuente de información	Plan Institucional de Capacitación PIC
Periodicidad	Trimestral
Resultado	Registro Isolución
31/mar/2024	14%
30/jun/2024	0%
Estado del indicador	Medición menor que la Tol. Inferior
Observación OCI	a) Se observo que la medición de los dos (2) primeros trimestres de la vigencia 2024 se encuentran sobre el total inferior; sin embargo, no se identifican acciones de mejora implantadas. b) En los registros que soportan la medición del indicador, no se tiene acceso a información completa sobre la programación de las actividades del Plan Institucional de Capacitación Vs la comparación con las actividades ejecutadas, por tanto, no se puede constatar la medición del indicador. c) Se recomienda tener en cuenta los lineamientos establecidos en la Guía para la construcción y análisis de indicadores de gestión – Versión 4, relacionadas a continuación: … () Por ello, es necesario tener en cuenta estas premisas antes de decidir sobre que medir y por ende cuáles indicadores utilizar: - Evitar el diseño de indicadores que inducen a resultados no esperados o incentivos perversos. Ejemplo: N° de comparendos/N° de conductores - **Evitar medir atendiendo el criterio de "quedar bien". Ejemplo: Numero de planes ejecutados/Número de planes programados.** - Medir no garantiza el éxito de una actividad, sino que por el contrario evidencia los aspectos a reformar de aquellos que hemos decidido monitorear.

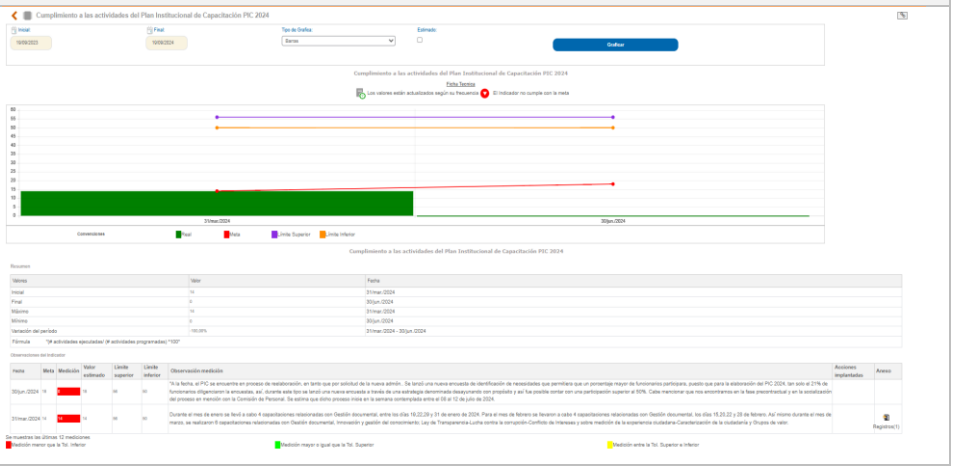
Proceso	GESTIÓN TALENTO HUMANO
	- La esencia y existencia de un indicador sólo se debe dar y justificarse si éste sirve para la toma de decisiones… ()
Gráfica	

Tabla 3. Información Indicador 1515 del Proceso de Gestión de Talento Humano Vigencia 2024

Proceso	GESTIÓN TALENTO HUMANO
Código	1515
Nombre del Indicador	**Cumplimiento del Plan Institucional de Bienestar Social e Incentivos 2024**
Clase de Indicador	Eficacia
Formula	"(# actividades ejecutadas/ (# actividades programadas) *100"
Fuente de información	Plan Institucional de bienestar social e incentivos, actividades programadas, Seguimiento y soportes de las actividades realizadas
Periodicidad	Trimestral
Resultado	Registro Isolución
31/mar/2024	11%
30/jun/2024	14%
Estado del indicador	Medición menor que la Tol. Inferior
Observación OCI	d) Se observo que la medición de los dos (2) primeros trimestres de la vigencia 2024 se encuentran sobre el total inferior; sin embargo, no se identifican acciones de mejora implantadas. e) En los registros que soportan la medición del indicador, no se tiene acceso a información completa sobre la programación de las actividades del Plan Institucional de Bienestar Vs la comparación con las actividades ejecutadas, por tanto, no se puede constatar la medición del indicador. f) Se reiteran los lineamientos establecidos en la Guía para la construcción y análisis de indicadores de gestión – Versión 4, relacionadas a continuación: … () Por ello, es necesario tener en cuenta estas premisas antes de decidir sobre que medir y por ende cuáles indicadores utilizar: - **Evitar medir atendiendo el criterio de "quedar bien". Ejemplo: Numero de planes ejecutados/Número de planes programados.** - La esencia y existencia de un indicador sólo se debe dar y justificarse si éste sirve para la toma de decisiones… ()

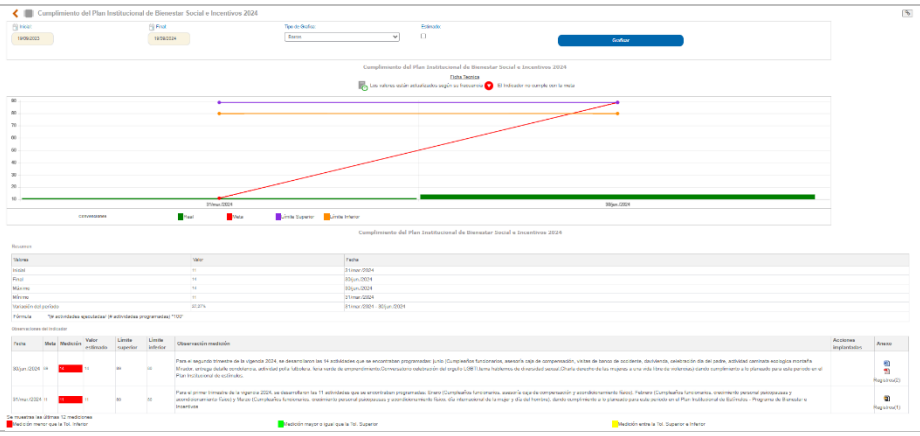
Proceso	GESTIÓN TALENTO HUMANO
Gráfica	

Tabla 4. Información Indicador 1447 del Proceso de Talento Humano Vigencia 2024

Proceso	GESTIÓN TALENTO HUMANO
Código	1447
Nombre del Indicador	**Cumplimiento en la ejecución de las actividades del Plan de Trabajo SST 2024**
Clase de Indicador	Eficacia
Formula	(actividades ejecutadas del plan anual de trabajo / Actividades Programadas en el plan anual de trabajo) * 100
Fuente de información	Plan Anual de SST
Periodicidad	Trimestral
Resultado	Registro Isolución
31/mar/2024	17%
30/jun/2024	14%
Estado del indicador	Medición menor que la Tol. Inferior
Observación OCI	g) Se observo que la medición de los dos (2) primeros trimestres de la vigencia 2024 se encuentran sobre el total inferior; sin embargo, no se identifican acciones de mejora implantadas. h) En los registros que soportan la medición del indicador, no se tiene acceso a información completa sobre la programación de las actividades del Plan Anual de SST Vs la comparación con las actividades ejecutadas, por tanto, no se puede constatar la medición del indicador. i) Se reiteran los lineamientos establecidos en la Guía para la construcción y análisis de indicadores de gestión – Versión 4, relacionadas a continuación: … () Por ello, es necesario tener en cuenta estas premisas antes de decidir sobre que medir y por ende cuáles indicadores utilizar: - **Evitar medir atendiendo el criterio de "quedar bien". Ejemplo: Numero de planes ejecutados/Número de planes programados.** - La esencia y existencia de un indicador sólo se debe dar y justificarse si éste sirve para la toma de decisiones… ()

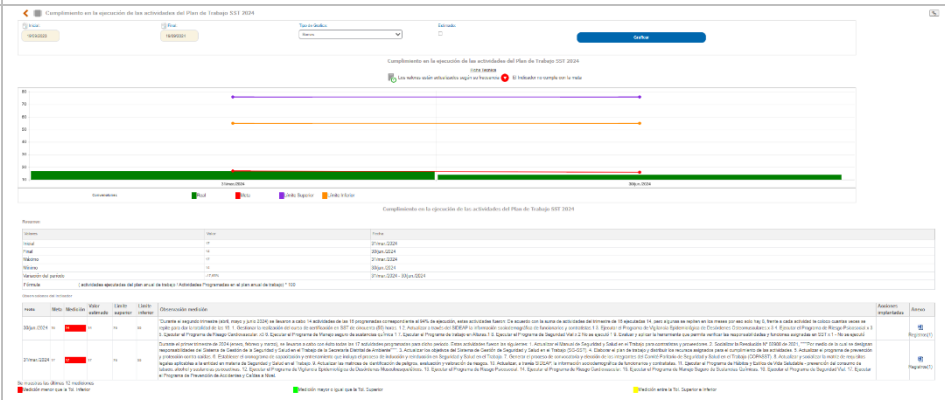
Proceso	GESTIÓN TALENTO HUMANO
Gráfica	

Tabla 5 Información Indicador 1520 del Proceso de Gestión Jurídica Vigencia 2024

Proceso	GESTIÓN JURÍDICA
Código	1520
Nombre del Indicador	**Oportunidad de respuesta de procesos judiciales-2024**
Clase de Indicador	Eficiencia
Formula	(Número de respuestas a solicitudes emitidas por Despachos judiciales en el tiempo establecido respectivo/ No. De solicitudes emitidas por Despachos judiciales recibidas) *100
Fuente de información	Aplicativo FOREST 2. Base de datos de control de términos"
Periodicidad	Trimestral
Resultado	Registro Isolución
23/may/2024	78%
17/jul/2024	78%
Estado del indicador	Medición menor que la Tol. Inferior
Observación OCI	j) Se observo que la medición de los dos (2) primeros trimestres de la vigencia 2024 se encuentran sobre el total inferior; sin embargo, no se identifican acciones de mejora implantadas. k) En los registros que soportan la medición del indicador, no se tiene acceso a información completa sobre la programación de las actividades del Plan Anual de SST Vs la comparación con las actividades ejecutadas, por tanto, no se puede constatar la medición del indicador. l) Se reiteran los lineamientos establecidos en la Guía para la construcción y análisis de indicadores de gestión – Versión 4, relacionadas a continuación: … () Por ello, es necesario tener en cuenta estas premisas antes de decidir sobre que medir y por ende cuáles indicadores utilizar: - Evitar el diseño de indicadores que inducen a resultados no esperados o incentivos perversos. Ejemplo: N° de comparendos/N° de conductores - **Evitar medir atendiendo el criterio de "quedar bien". Ejemplo: Numero de planes ejecutados/Número de planes programados.** Medir no garantiza el éxito de una actividad, sino que por el contrario evidencia los aspectos a reformar de aquellos que hemos decidido monitorear. - La esencia y existencia de un indicador sólo se debe dar y justificarse si éste sirve para la toma de decisiones… ()

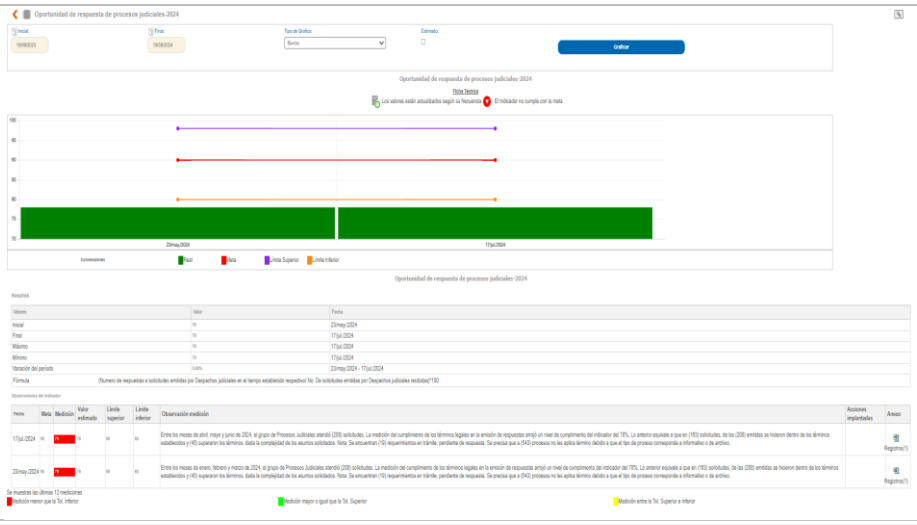
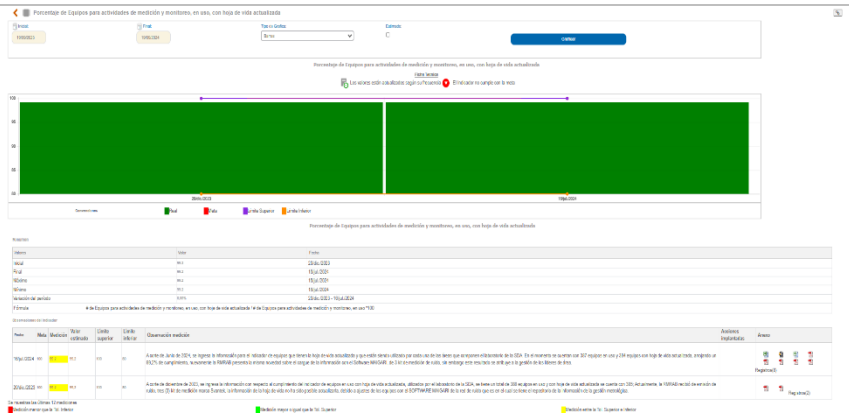
Proceso	GESTIÓN JURÍDICA
Gráfica	

Tabla 6 Información Indicador 1262 del Proceso de Metrología, Monitoreo y Modelación Vigencia 2024

Proceso	METROLOGIA, MONITOREO Y MODELACIÓN
Código	1262
Nombre del Indicador	**Porcentaje de Equipos para actividades de medición y monitoreo, en uso, con hoja de vida actualizada**
Clase de Indicador	Eficacia
Formula	# de Equipos para actividades de medición y monitoreo, en uso, con hoja de vida actualizada / # de Equipos para actividades de medición y monitoreo, en uso *100
Fuente de información	Reporte aplicativo ISOLUCION y GESTOR
Periodicidad	Semestral
Resultado	Registro Isolución
20/dic/2023	99,2%
16/jul/2024	99,2%
Estado del indicador	Medición menor que la Tol. Inferior
Observación OCI	a) Se observo que la medición de los dos (2) semestres (2023 y 2024), se encuentran sobre el total inferior; sin embargo, no se identifican acciones de mejora implantadas, lo anterior, a pesar de tener el deber de asegurar que todos los equipos utilizados para Metrología, Monitoreo y Modelación se encuentren debidamente calibrados. b) En los registros que soportan la medición del indicador, no se tiene acceso a información completa que permita evidenciar la totalidad de los equipos y la programación de calibración con su respectivo soporte. c) No se puede constatar los controles establecidos para dar aseguramiento sobre la calibración oportuna de equipos, por tanto, se pone en riesgo los resultados de las mediciones efectuadas.

Proceso	METROLOGIA, MONITOREO Y MODELACIÓN
Gráfica	

Situaciones Observadas:

- En la información que se encuentra disponible en el aplicativo Isolución, no se identificó la asesoría de la segunda línea de defensa, como tampoco la implementación de acciones de mejora en indicadores que están reportados por debajo de la meta.

- Con el fin de evidenciar el cumplimiento de lo establecido en el procedimiento formulación, medición y evaluación de indicadores de gestión, código: PE01-PR03, versión: 13, de fecha 24 de noviembre de 2022, se evidenció que no guarda consistencia la información descrita en los lineamientos del proceso, con las actividades contenidas en el flujograma del procedimiento, según los lineamientos o políticas de operación, relacionados a continuación:

  - … () Para la formulación de los indicadores de gestión de la entidad deberá tenerse en cuenta el Plan de Desarrollo Distrital vigente… ()

    A la fecha, no se identifican en el aplicativo “Isolución” ni en la página web, los indicadores relacionados con el Plan de Desarrollo PDD “Bogotá Camina Segura” – 2024-2028, denotando debilidades en la oportunidad y disponibilidad de información que soporta el seguimiento a la gestión institucional, adicionalmente, en ninguno de los lineamientos del procedimiento, se define que, una vez culminado el Plan de Desarrollo, los indicadores se inactivaran, esta situación limito el seguimiento de la Oficina de Control Interno.

  - … () Los jefes de cada dependencia deben formular los indicadores de gestión que midan los factores críticos de éxito asociados a cada proceso o proyecto o estrategia desarrollado por la SDA, así como crear la totalidad de las Hojas de vida y reporte de medición de los

indicadores de la SDA, al inicio de cada vigencia para y cargados en el aplicativo Isolución… ()

En la descripción contenida en el flujograma del procedimiento, en ninguna de las actividades del procedimiento se enuncia el cargue de la información de indicadores en el aplicativo Isolución, únicamente se enumera el Google Drive de la Subdirección de Subdirección de Proyectos y Cooperación Internacional – SPCI.

- … () El informe mensual de indicadores de gestión, debe ser publicado en la página WEB e intranet de la SDA a más tardar dentro de los primeros 15 días hábiles de cada mes… ()

  En la página web institucional de la SDA, no se encuentran cargados los informes mensuales de indicadores de gestión, de los meses comprendidos entre mayo y agosto de 2024; así mismo, en el contenido de los mencionados informes, no se observó un análisis de indicadores descriptivo, predictivo y prospectivo, efectuado a través de datos históricos, para predecir y probar distintos escenarios de la gestión institucional.

- … () Los responsables de cada proceso, gerentes de proyectos o jefes de dependencia, deben realizar seguimiento periódico según la programación de reporte a los indicadores e implementar las acciones de mejora que se requieran a fin de garantizar el cumplimiento de las metas… () … () El indicador que no cumpla las metas, y se encuentre en un nivel de evaluación insuficiente (menor igual a 55%) debe implementar las acciones de mejora que se requieran a fin de garantizar el cumplimiento de las metas…()

  En ninguno de los indicadores identificados con medición menor, se evidenció la creación de acciones de mejora, para garantizar el cumplimiento de las metas, demostrando debilidades en el seguimiento a la gestión y la adopción de medidas que mitiguen los efectos de un indicador desfavorable.

- … () Los parámetros de evaluación establecidos para los indicadores de gestión son: Favorable mayor igual al 70.01%, Aceptable entre el 55.01% y el 70% e Insuficiente menor igual al 55% … ()

  Este lineamiento, difiere de la información contenida en los informes de indicadores de gestión, en los que se enuncia que los parámetros de evaluación corresponden a los contenidos en el Sistema de Seguimiento al Plan de Desarrollo – SEGPLAN (Superior 90%, Verde entre 71% y 90%, Amarillo entre 41% y 70% y rojo menor o igual a 40%), se recomienda conciliar la información y estandarizar criterios.

Conclusiones y Recomendaciones

De acuerdo con los propósitos del MIPG, que busca promover en la entidad el seguimiento a la gestión y su desempeño, con el fin de conocer de manera permanente los avances en la consecución de los resultados previstos en el marco estratégico institucional, se observó debilidades relacionadas con:

- Frente a la Política de Integridad, y conforme a los lineamientos de MIPG es necesario la medición de indicadores **de impacto**, asociados al seguimiento y evaluación sobre la implementación de esta política en la organización, su apropiación y la eficacia de los mecanismos que ha adoptado la entidad en materia de integridad.

- Se presentó limitación en la consulta de los **indicadores asociados a los proyectos de inversión**, toda vez que, en el Módulo de Isolución, la información de indicadores de proyectos se encuentra inhabilitada.

- Frente a **Indicadores asociados a un Plan Estratégico Institucional 2020-2024**, no se identificaron en la Web Institucional, ni en Isolución indicadores que, de cuenta de la medición de objetivos, metas, resultados y efectos en la ciudadanía, en torno a la misionalidad institucional, dado que el Plan de Acción de la Entidad, obedece únicamente a la medición de metas e indicadores de los proyectos de inversión, situación que denota debilidades frente a la identificación de necesidades y factores críticos de éxito.

- Se evidenció, que el aplicativo Isolución, no permite hacer clasificación o generar reporte de **indicadores de desempeño por eficiencia, eficacia, calidad, producto, resultado e impacto**

- No se observaron en la web institucional, ni en el aplicativo ISOLIUCION indicadores relacionados con la Política de Contratación, sobre los cuales se pueda evidenciar el monitoreo al Plan Anual de Adquisiciones.

- No se observaron en el aplicativo Isolución, **indicadores de gestión** y evaluación, que den cuenta del seguimiento de la estrategia de atención y servicio al ciudadano en articulación con la **Política de Servicio al Ciudadano**.

- No se observó la identificación de **desviaciones en los avances de gestión e indicadores**, como tampoco la adopción de acciones de mejora implantadas por indicadores que no cumplen con la meta.

- En torno a la **Política de Gestión de la información Estadística**, no se observó en el aplicativo Isolución, información de **Indicadores estratégicos** relacionados con la información estadística que maneja la entidad, como tampoco, sobre la satisfacción de usuarios respecto a la consulta y utilización de dicha información.

- En el contenido de los mencionados **informes de gestión de indicadores**, no se observó un análisis de indicadores descriptivo, predictivo y prospectivo, efectuado a través de datos históricos, para predecir y probar distintos escenarios de la gestión institucional, que permita fortalecer la Política de Gestión del Conocimiento y la Innovación.

- En los **seis (6) indicadores revisados**, se observó, que los registros que soportan la medición de los mismos, no sustentan de manera adecuada las mediciones reportadas y ejecutadas, por tanto, no se pudo constatar la medición de los indicadores.

Por todo lo anterior, se recomienda:

- Tener en cuenta los lineamientos establecidos en la "Guía para la Construcción de Indicadores de Gestión" disponible en la página web del Departamento Administrativo de la Función Pública, resaltando:

  … () Por ello, es necesario tener en cuenta estas premisas antes de decidir sobre que medir y por ende cuáles indicadores utilizar:

  - Evitar el diseño de indicadores que inducen a resultados no esperados o incentivos perversos. Ejemplo: N° de comparendos/N° de conductores
  - Evitar medir atendiendo el criterio de "quedar bien". Ejemplo: Numero de planes ejecutados/Número de planes programados.
  - Medir no garantiza el éxito de una actividad, sino que por el contrario evidencia los aspectos a reformar de aquellos que hemos decidido monitorear.
  - La esencia y existencia de un indicador sólo se debe dar y justificarse si éste sirve para la toma de decisiones… ()

- Fortalecer el diseño de los indicadores, a la luz de los criterios establecidos en el Modelo Integrado de Gestión – MIPG.

- Revisar y actualizar el procedimiento formulación, medición y evaluación de indicadores de gestión, código: PE01-PR03, versión: 13, de fecha 24 de noviembre de 2022

Bogotá D.C., 23 de septiembre de 2024

NORMA LUCÍA AVILA QUINTERO
Jefe de Oficina de Control Interno