

**INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO N° 9**

F-EM-14 Versión: 01

Fecha:20/05/2021

FECHA DE EMISIÓN	Día:	9	Mes:	02	Año:	2026
-------------------------	-------------	---	-------------	----	-------------	------

Seguimiento:	Seguimiento al Plan de Desarrollo 2024- 2027 “Sabaneta, una ciudad al siguiente nivel”.
Secretaría y/o dependencia(s):	Secretaría de Planeación como segunda línea. Con implicaciones para todas las dependencias como responsables del cumplimiento del Plan de Desarrollo.
Objetivo del seguimiento:	Analizar en qué medida el Municipio de Sabaneta viene alcanzando sus objetivos y cumple los planes, programas y proyectos acogidos a través del Acuerdo 07 del 6 de junio de 2024 “Por medio del cual se aprueba y adopta el Plan de Desarrollo, Sabaneta, una ciudad al siguiente nivel 2024-2027”
Alcance del seguimiento:	La evaluación realizada por la Oficina de Control Interno se desarrolló verificando el grado de cumplimiento de las líneas estratégicas, los programas e indicadores del Plan de Desarrollo 2024- 2027 “Sabaneta, una ciudad al siguiente nivel” al corte de diciembre de 2025 (cuarto trimestre).
Marco Normativo:	<ul style="list-style-type: none">• CPC artículos 209 y 269, 339. 341, 342, 343• Ley 87 de 1993• Ley 152 de 1994• Ley 489 de 1998• Ley 872 de 2003• Ley 1474 de 2011• Ley 1712 de 2014• Decreto 2145 de 1999• Decreto 019 de 2012• Decreto 2641 de 2012• Decreto 1083 de 2015• Decreto 648 de 2017• Decreto 1499 de 2017• Decreto 2106 de 2019• Acuerdo Municipal 07 de 2024• Objetivos de Desarrollo Sostenible. ODS- Agenda 2033• Manual para la formulación del plan de desarrollo de las entidades territoriales DAFP 2015• Acto legislativo 003 de 2011

Representante Alta Dirección	Jefe oficina de Control Interno	Audidores
Alder Cruz Ocampo	Lina María Muñoz Vásquez	Carlos Mario Osorio Ramírez - Asesor Control Interno Ana Isabel Díaz Betancur - Profesional Universitaria



1. RESULTADO DEL SEGUIMIENTO

La Oficina de Control Interno realizó el seguimiento al plan de desarrollo para la vigencia 2024-2027, con el fin de analizar los logros establecidos para el Plan de Desarrollo Municipal Sabaneta, una ciudad al siguiente nivel 2024-2027 (el cual fue adoptado mediante el Acuerdo Municipal Nro. 07 del 6 de junio de 2024). El seguimiento es realizado conforme al plan anual de auditorías y seguimientos de Control Interno a través de las siguientes fuentes:

- Plan de acción trimestre IV con corte a 30 de diciembre de 2025 – ruta <https://sabaneta.gov.co/files/allfiles/2026-01-30-08-45-22.pdf> (publicado el 30 de enero de 2026).

Secretaría de planeación	2026	Plan de Acción IV Trimestre Vigencia 2025	30/01/2026
--------------------------	------	---	------------

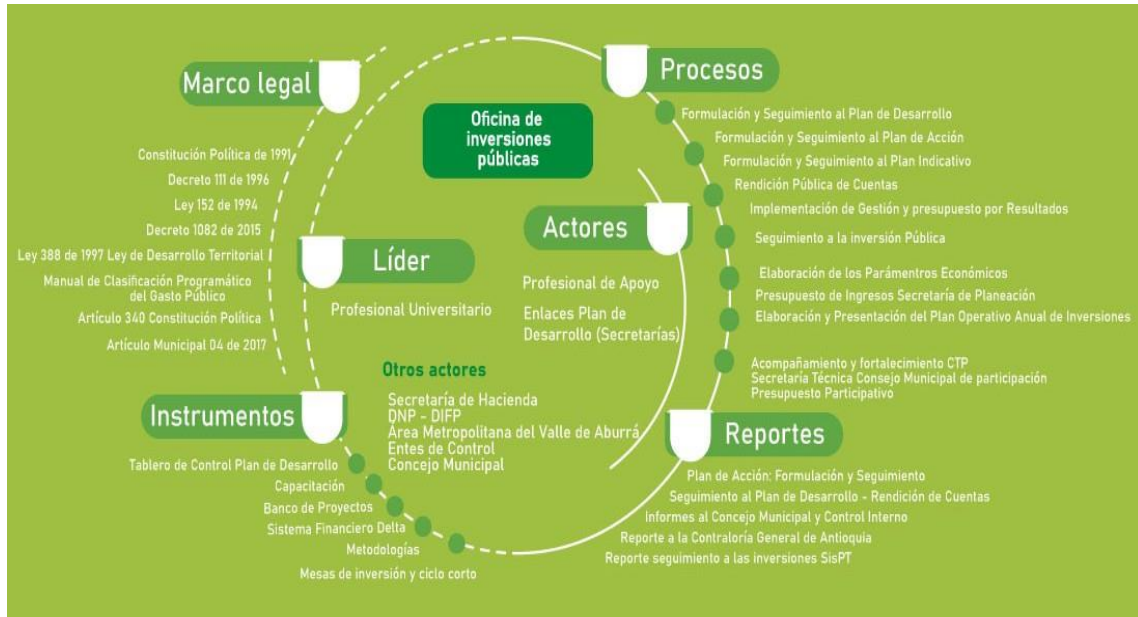
- Ejecución presupuestal toma del sistema financiero Delta con corte a 31 de diciembre de 2025, con anotación de precierre y según correo (**De:** Catalina Alexandra Marin Osorio <catalina.marin@sabaneta.gov.co>
Enviado el: viernes, 30 de enero de 2026 3:12 p. m.
Para: Lina Maria Muñoz Vasquez <lina.munoz@sabaneta.gov.co>), Dicho reporte señala que, en cumplimiento de las directrices de la Contaduría General de la Nación y lo establecido en la Resolución 048 de 2021, se adjunta el acuse de aceptación de la rendición generada por la Contaduría General de la Nación para los formularios del nuevo informe denominado CUIPO – Categoría Única de Información del Presupuesto Ordinario, correspondientes al cuarto trimestre de 2025.

Adicionalmente como fuente de información y segunda línea se encuentra La Secretaría de Planeación, mediante la Dirección de Desarrollo Organizacional y Seguimiento a la Gestión, lidera el control, seguimiento y evaluación del Plan de Desarrollo Municipal, apoyándose en el Banco de Programas y Proyectos Municipal (BPPM), actualizado por la Resolución 1982 de 2017. Este sistema articula la formulación y gestión de proyectos en MGA-WEB y PIIP, garantizando la trazabilidad, eficiencia y transparencia de la inversión pública. De igual forma, los instrumentos de planificación operativa —Plan Indicativo y Plan de Acción— permiten monitorear de manera sistemática el avance institucional, constituyéndose en la base para la elaboración de informes y para el proceso de rendición de cuentas.

La información consolidada proviene de las dependencias ejecutoras del presupuesto de inversión, en cumplimiento de la Ley 152 de 1994 y la Ley 1474 de 2011. Bajo un enfoque de Gestión y Presupuesto Orientado a Resultados (GPOR), el modelo de seguimiento integra la planeación estratégica, la gestión presupuestal y la evaluación del desempeño institucional, orientando las decisiones hacia resultados verificables y beneficios sostenibles para la comunidad.



Modelo de Funcionamiento Formulación y Seguimiento a los instrumentos de Planificación



Tomado del informe de rendición de cuentas publicado en la página web

El **Plan de Desarrollo Municipal de Sabaneta 2024-2027**, titulado “Sabaneta, una ciudad al siguiente nivel”, se centra en cinco líneas estratégicas principales para transformar el municipio en una ciudad más segura, dinámica y próspera. A continuación, se presenta un análisis detallado de los componentes clave del plan:

1. Enfoque Estratégico

Modelo de gerencia sustentado en cuatro componentes estratégico, que orientan la acción pública de manera integral, así: la Infraestructura, el Hábitat y el PBOT se conciben como herramientas esenciales para un crecimiento urbano planificado, equilibrado y sostenible. Las Políticas Sociales y la Participación fortalecen la cohesión social, la equidad y la corresponsabilidad ciudadana en la construcción colectiva del territorio. El Desarrollo Económico y la Educación actúan como motores del progreso, impulsando la innovación, la formación del talento humano y la competitividad local. Finalmente, el Fortalecimiento Institucional consolida una administración moderna, transparente y eficiente, que trabaja con cercanía y confianza hacia la ciudadanía.



Componentes del Modelo de Gerencia - GPRD



Tomado del informe de rendición de cuentas publicado en la página web

2. Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS)

El plan está alineado con los ODS, abordando temas como la erradicación de la pobreza, el hambre cero, la salud y el bienestar, la educación de calidad, la igualdad de género, el agua limpia y el saneamiento, la energía asequible y no contaminante, el trabajo decente y el crecimiento económico, la industria, la innovación y la infraestructura, la reducción de las desigualdades, las ciudades y comunidades sostenibles, la producción y consumo responsables, la acción por el clima, la vida de ecosistemas terrestres, la paz, la justicia y las instituciones sólidas, y las alianzas para lograr los objetivos.



Fuente: <https://es.unesco.org/sdgs>



3. Líneas Estratégicas



Tomado del informe de rendición de cuentas publicado en la página web

4. Componentes – Programas – Proyectos - Indicadores

COMPONENTES 17	PROGRAMAS 44
PROYECTOS 93	INDICADORES 252

A la información anterior, se le hizo seguimiento según lo plasmado en los planes de acción publicados en el sitio web de la Administración Municipal, para de esta manera tener claro el porcentaje de avance a nivel de línea estratégica, programa y a nivel Secretarías y/o dependencias proyectos e indicadores al cuarto trimestre de 2025.



Los criterios para la evaluación tenidos en cuenta fueron los de la metodología del Departamento Nacional de Planeación DNP utilizado en la plataforma de seguimiento SISPT por medio de la cual se evalúa a los Planes de Desarrollo Territoriales.

RANGO DE EFICACIA SIEE DNP			
NÚMERO	CLASIFICACIÓN	COLOR	RANGO
0	SIN PROGRAMACIÓN	GRIS	-
1	CRÍTICO	ROJO	<40
2	BAJO	NARANJA	>=40 <60
3	MEDIO	AMARILLO	>=60 <70
4	SATISFACTORIO	VERDE CLARO	>=70 <80
5	SOBRESALIENTE	VERDE OSCURO	>=80

AVANCE DE EJECUCIÓN FÍSICA POR LINEAS ESTRATEGICAS

LINEA ESTRATÉGICA	%AVANCE 2025	CLASIFICACIÓN
Desarrollo humano con inclusión social	95,00%	SOBRESALIENTE
Fomento de la economía municipal	92,00%	SOBRESALIENTE
Fortalecimiento de la gestión municipal	96,00%	SOBRESALIENTE
Conservación ambiental y la mitigación del cambio climático	88,00%	SOBRESALIENTE
Infraestructura y la movilidad segura	75,00%	SATISFACTORIO
Promedio	92,00%	SOBRESALIENTE

Fuente: Elaboración propia, basada en el plan de acción trimestre 4-2025

1. Desarrollo humano con inclusión social (95% - Sobresaliente)

La línea cuenta con 114 indicadores, de los cuales 58 alcanzaron o superaron la meta; los que excedieron el 100% se ajustan a 100% para promedios e informe. Principales logros reportados:

Educación (cobertura, permanencia y calidad):

- Atención educativa: 7.263 estudiantes; PAE 3.358; 8 restaurantes escolares mantenidos; transporte escolar 308; jornadas complementarias 755; entrega de kits escolares (7.263).
- Bilingüismo: 20 estudiantes en intercambios; 3.173 estudiantes y 94 docentes formados; clubes y semilleros de conversación.



- Modernización educativa: ecosistema digital (MiCuenta/GOBI, trámites digitalizados) y apoyo con kits de robótica.
- Inclusión y permanencia: modelos flexibles 376; red psicosocial 4.987; programa Familia–Escuela–Estado 2.406 familias; atención integral inclusiva 1.995 estudiantes.

Salud (gobernanza, salud pública y mental):

- Caracterización APS: 3.497 usuarios.
- Transferencias a la ESE: \$700 millones en IVT.
- Salud mental: 534 en PAP; 7.223 en acciones de salud mental/SPA/violencias; 6.671 en promoción y prevención en salud pública; 600 en prevención de cáncer.
- SEM: 109 atenciones; tiempos de respuesta reportados (mejora en diciembre).

Deporte, recreación y cultura (bienestar y participación):

- Recreación 2.067; actividad física 1.780; sala gamer 118; clubes deportivos 1.636; estudiantes en programas deportivos 3.337; escuelas deportivas 1.931; alto rendimiento 715.
- Cultura: eventos culturales 836; formación artística 4.488; biblioteca (portafolio) 1.817 usuarios; plataforma cultural con 7.238 vistas

En conclusión, la Línea Estratégica 1 evidencia un avance sólido y sostenido, con importantes resultados en educación, salud, deporte y cultura. Se destacan coberturas amplias en programas clave como PAE, transporte escolar, formación docente, bienestar mental y oferta recreativa, reflejando una gestión efectiva y con fuerte impacto social. Aunque algunos indicadores presentan ejecución nula o rezagos, el balance general confirma una alta capacidad operativa y un cumplimiento acumulado superior al esperado

2. Fomento a la economía municipal (92% - Sobresaliente)

La línea cuenta con 16 indicadores, de los cuales 10 alcanzaron o superaron la meta; los que excedieron el 100% se ajustan a 100% para promedios e informe. Principales logros reportados

- Caracterización y fortalecimiento de unidades productivas, contribuyendo a la inclusión productiva de pequeños productores.
- Realización de mercados campesinos, favoreciendo la comercialización directa y el fortalecimiento de economías locales.
- Generación de oportunidades laborales, con impactos directos en personas vinculadas a procesos de empleo y empleabilidad.
- Fortalecimiento de empresas y emprendimientos, con acompañamiento técnico y procesos de capacitación a colaboradores.
- Gestión de empleo y fortalecimiento empresarial; mercados campesinos; posicionamiento de iniciativas (p. ej., Sabaneta Coffee con resultados comerciales reportados); acciones de turismo e internacionalización; formación y acompañamiento a empresas/proyectos.



En conclusión, la Línea Estratégica 2 presenta uno de los desempeños trimestrales más bajos, con cumplimiento heterogéneo y metas que tienden a concentrarse en otros momentos del año. A pesar de ello, se observan avances significativos en fortalecimiento empresarial, formación laboral, mercados campesinos e iniciativas de internacionalización. El reto principal radica en mejorar la programación trimestral y consolidar evidencias que respalden la ejecución.

3. Fortalecimiento a la gestión municipal (96% - Sobresaliente)

La línea cuenta con 63 indicadores, de los cuales 20 alcanzaron o superaron la meta; los que excedieron el 100% se ajustan a 100% para promedios e informe. Principales logros reportados

- Implementación y fortalecimiento de estrategias de transparencia y gobierno abierto, garantizando el acceso a la información y el cumplimiento normativo.
- Desarrollo de acciones de fortalecimiento institucional, orientadas a la mejora de procesos, procedimientos y capacidades administrativas.
- Ejecución de actividades de participación ciudadana y rendición de cuentas, promoviendo la interacción entre la administración y la comunidad.
- Avances en la gestión del talento humano y en el fortalecimiento del sistema de control interno.

En conclusión, la Línea Estratégica 3 muestra un desempeño estable, con avances en MIPG, gobierno digital, gestión documental, procesos de calidad, rendición de cuentas y fortalecimiento del talento humano. La mayor parte de los indicadores están en cumplimiento adecuado o alto, lo que refleja orden administrativo y progreso en capacidades institucionales.

4. Conservación Ambiental y Mitigación del Cambio Climático (88% - Sobresaliente)

La línea cuenta con 33 indicadores, de los cuales 13 alcanzaron o superaron la meta; los que excedieron el 100% se ajustan a 100% para promedios e informe. Principales logros reportados

- Se evidencian avances trimestrales significativos, con porcentajes de cumplimiento acordes a la programación establecida para el periodo.
- En el acumulado de la vigencia 2025, varios indicadores alcanzan o superan las metas anuales, reflejando cumplimientos iguales o superiores al 100 %, los cuales se reportan al tope permitido para efectos de seguimiento.
- Los indicadores asociados a planificación, obras e intervenciones ambientales muestran coherencia entre la ejecución física y el cronograma anual.

En conclusión, la Línea Estratégica 4 presenta un rendimiento trimestral bajo respecto a otras líneas, debido a la naturaleza estacional de algunos indicadores y a la concentración de actividades ambientales en otros periodos del año. Sin embargo, se reportan avances valiosos en gestión del riesgo, educación ambiental, conservación de áreas rurales, bienestar animal y gestión hídrica.



5. Infraestructura y Movilidad Segura (75% - Satisfactorio)

La línea cuenta con 26 indicadores, de los cuales 9 alcanzaron o superaron la meta; los que excedieron el 100% se ajustan a 100% para promedios e informe. Principales logros reportados

- Avances en instrumentos de ordenamiento y planificación territorial, fortaleciendo la gestión del suelo y el desarrollo ordenado del municipio.
- Ejecución de acciones de protección ambiental, recuperación y manejo de recursos naturales.
- Desarrollo de actividades de prevención y mitigación del riesgo, fortaleciendo la capacidad institucional y comunitaria.
- Intervenciones en infraestructura y espacio público, orientadas a mejorar las condiciones de habitabilidad y movilidad.
- Modernización de alumbrado (avance alto), mantenimiento de infraestructura y escenarios, intervenciones viales/andenes/ciclorruta, semaforización y señalización, acciones de seguridad vial, proyectos de espacio público (p. ej., plazoletas), y ejecución presupuestal de inversiones reportadas a corte.

En conclusión, la Línea Estratégica 5 presenta resultados mixtos: un buen promedio de cumplimiento, aunque con una mediana baja que evidencia rezagos en varios indicadores. Se avanzó en mantenimiento de vías, señalización, alumbrado público y escenarios deportivos, además de intervenciones en espacio público

AVANCE DE EJECUCIÓN POR PROGRAMA

	PROGRAMA	CUMPLIMIENTO ACUMULADO 2025
1	Acceso a la vivienda y hábitat digno	92%
2	Administración de los procesos tributarios de la hacienda pública	99%
3	Arte, cultura y participación ciudadana al siguiente nivel.	85%
4	Atención integral a la niñez y adolescencia	100%
5	Atención y protección integral a la juventud	100%
6	Cobertura de servicios públicos	94%
7	Cobertura, acceso y permanencia en el sector educativo para los sabaneteños	100%
8	Deportistas sabaneteños al siguiente nivel	100%
9	Derechos humanos, paz y no violencia	99%
10	Desarrollo e integralidad del transporte público para el municipio de sabaneta	100%
11	Desarrollo integral temprano de las niñas y niños, desde la gestación hasta su primera infancia.	96%



PROGRAMA	CUMPLIMIENTO ACUMULADO 2025
12 Direccionamiento estratégico de la información y la inversión pública, para la gobernanza y el desarrollo territorial	94%
13 Docentes al siguiente nivel en bienestar	100%
14 Educación de calidad, equidad y pertinencia territorial	91%
15 Educación para la vida y el liderazgo territorial en búsqueda de la protección, conservación y restauración ambiental.	100%
16 El deporte, la actividad física y la recreación al siguiente nivel	95%
17 Fortalecimiento al ecosistema empresarial e impulso a la generación de empleo local.	99%
18 Fortalecimiento de la convivencia y la cultura ciudadana	95%
19 Fortalecimiento de la movilidad y del espacio público en adecuadas condiciones de uso	73%
20 Fortalecimiento de la seguridad ciudadana	98%
21 Fortalecimiento del buen gobierno para la promoción a la participación ciudadana	84%
22 Fortalecimiento e impulso para la internacionalización y la cooperación	75%
23 Fortalecimiento institucional y gestión estratégica del talento humano	100%
24 Fortalecimiento institucional y planificación urbana y rural para la gestión territorial	85%
25 Fortalecimiento y acompañamiento a las personas con discapacidad	100%
26 Gestión del cambio climático hacia un desarrollo resiliente al clima como garantía de un futuro sostenible	100%
27 Gestión del riesgo de desastres y emergencias	100%
28 Gestión pública, cercana y confiable para el fortalecimiento de la institucionalidad y el territorio.	100%
29 Gestión social para cerrar las brechas de género y mejorar la calidad de vida de la comunidad sabaneteña	100%
30 Gestión y administración del agua con el fin de recuperar y conservar el equilibrio natural del ciclo hídrico	100%
31 Guardianes de la salud	100%
32 Inclusión productiva y sostenible de pequeños productores agropecuarios	88%

**INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO N° 9**

F-EM-14 Versión: 01

Fecha:20/05/2021

PROGRAMA		CUMPLIMIENTO ACUMULADO 2025
33	Infraestructura física sostenible	73%
34	Infraestructura red vial urbana y rural	38%
35	Integridad administrativa municipal, control y vigilancia anticorrupción	100%
36	Más y mejores oportunidades de acceso a la educación superior	95%
37	Nuestro patrimonio cultural y memoria histórica local: recuperación, conservación salvaguarda y difusión.	67%
38	Plan de movilidad sostenible	91%
39	Promoción e impulso al turismo local	100%
40	Reconocimiento y protección social a las familias y grupos poblacionales	99%
41	Sabaneta promueve los derechos en salud	100%
42	Sabaneta saludable	100%
43	Sostenibilidad ambiental para la sana convivencia con todas las formas de vida	63%
44	Uso y apropiación tic para entornos digitales generando valor público	100%
Total general		92%

AVANCE EN EJECUCIÓN FÍSICA DEL PLAN DE DESARROLLO POR DEPENDENCIAS

Código	Unidad - Dependencia	Cantidad		% Ejecución física	Calificación
		Proyectos	Indicadores		
03-04	OFICINA DE CONTROL INTERNO DE INSTRUCCIÓN	1	1	100%	SOBRESALIENTE
03-05	OFICINA TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN - TIC	1	3	100%	SOBRESALIENTE
03-07	OFICINA DE CONTROL INTERNO	1	3	100%	SOBRESALIENTE
04-01	SECRETARÍA DE GOBIERNO	10	24	93%	SOBRESALIENTE
05-01	SECRETARÍA DE HACIENDA	1	3	99%	SOBRESALIENTE
06-01	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA*	10	11	51%	BAJO
07-01	SECRETARÍA DE PLANEACIÓN	6	14	94%	SOBRESALIENTE
08-01	SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	5	16	92%	SOBRESALIENTE
09-01	SECRETARÍA DE MOVILIDAD Y TRÁNSITO	4	12	90%	SOBRESALIENTE
10-01	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA*	14	54	91%	SOBRESALIENTE
11-01	SECRETARÍA GENERAL	4	9	100%	SOBRESALIENTE
12-01	SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE	7	18	83%	SOBRESALIENTE

**INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO N° 9**

F-EM-14 Versión: 01

Fecha:20/05/2021

Código	Unidad - Dependencia	Cantidad		% Ejecución física	Calificación
		Proyectos	Indicadores		
13-01	SECRETARÍA DE INCLUSIÓN SOCIAL Y FAMILIA	10	26	99%	SOBRESALIENTE
14-01	SECRETARÍA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	4	6	100%	SOBRESALIENTE
15-01	SECRETARÍA DE LA MUJER	1	3	100%	SOBRESALIENTE
16-01	SECRETARÍA DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA	6	15	96%	SOBRESALIENTE
90-01	SECRETARÍA DE SALUD	5	17	100%	SOBRESALIENTE
	FOVIS	1	5	92%	SOBRESALIENTE
	INDESA	1	9	96%	SOBRESALIENTE
	EAPSA	1	3	100%	SOBRESALIENTE
	TOTALES	93	252	94%	SOBRESALIENTE

*Dependencias donde se aumentó proyecto e indicador con relación al trimestre 3

Fuente: Elaboración propia, basada en el informe de plan de acción suministrado por Secretaría de Planeación – Trimestre 4-2025 –

El análisis del avance físico correspondiente al IV trimestre de 2025 evidencia un desempeño global sobresaliente, con un 94% de ejecución y un incremento en el alcance del Plan de Acción, al pasar de 91 a 93 proyectos y de 250 a 252 indicadores, sin afectar negativamente el rendimiento general.

La mayoría de las dependencias reportan niveles de cumplimiento superiores al 90%, demostrando capacidad operativa, eficiencia administrativa y adecuada gestión de metas físicas. No obstante, se identifica un rezago significativo en la **Secretaría de Infraestructura Física**, que alcanza únicamente un **51%** de ejecución, situación que contrasta con el comportamiento positivo del resto del sector y que requiere acciones de seguimiento y corrección orientadas a mitigar riesgos asociados al desarrollo contractual y al cierre oportuno de proyectos.

En conjunto, los resultados reflejan una administración con desempeño consolidado, altos niveles de cumplimiento y una ampliación del alcance del plan, manteniendo estándares sobresalientes en la mayoría de sus componentes.

AVANCE EN EJECUCIÓN FINANCIERA DEL PLAN DE DESARROLLO POR DEPENDENCIAS

CODIGO	UNIDAD-OFICINA	PPTO ASIGNADO	COMPROMETIDO	% EJECUCIÓN PRESUPUESTO	CALIFICACIÓN
03-04	OFICINA DE CONTROL INTERNO DE INSTRUCCIÓN	88.557.150	88.557.150	100,00%	SOBRESALIENTE
03-05	OFICINA TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN - TIC	3.003.631.234	3.003.405.494	99,99%	SOBRESALIENTE

**INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO N° 9**

F-EM-14 Versión: 01

Fecha:20/05/2021

CODIGO	UNIDAD-OFICINA	PPTO ASIGNADO	COMPROMETIDO	% EJECUCIÓN PRESUPUESTO	CALIFICACIÓN
03-07	OFICINA DE CONTROL INTERNO	247.224.345	195.945.770	79,26%	SOBRESALIENTE
04-01	SECRETARÍA DE GOBIERNO	28.483.121.741	26.903.051.939	94,45%	SOBRESALIENTE
05-01	SECRETARÍA DE HACIENDA	20.927.221.667	10.822.536.292	51,72%	BAJO
06-01	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA	165.287.160.341	150.162.381.203	90,85%	SOBRESALIENTE
07-01	SECRETARÍA DE PLANEACIÓN	12.607.211.479	9.400.016.115	74,56%	SATISFACTORIO
08-01	SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	1.704.051.284	1.601.091.359	93,96%	SOBRESALIENTE
09-01	SECRETARÍA DE MOVILIDAD Y TRÁNSITO	13.639.673.616	10.072.271.300	73,85%	SATISFACTORIO
10-01	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA	86.278.814.849	76.942.481.624	89,18%	SOBRESALIENTE
11-01	SECRETARÍA GENERAL	10.089.779.773	9.498.680.403	94,14%	SOBRESALIENTE
12-01	SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE	12.812.172.593	3.461.062.493	27,01%	CRÍTICO
13-01	SECRETARÍA DE INCLUSIÓN SOCIAL Y FAMILIA	20.818.124.048	20.527.406.263	98,60%	SOBRESALIENTE
14-01	SECRETARÍA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	2.719.298.738	2.264.845.365	83,29%	SOBRESALIENTE
15-01	SECRETARÍA DE LA MUJER	1.138.725.124	1.063.725.124	93,41%	SOBRESALIENTE
16-01	SECRETARÍA DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA	19.636.390.219	16.174.604.263	82,37%	SOBRESALIENTE
90-01	SECRETARÍA DE SALUD	31.929.707.405	31.862.709.459	99,79%	SOBRESALIENTE
	Total general	431.410.865.606	374.044.771.616	86,70%	SOBRESALIENTE

Fuente: Elaboración propia, basada en la ejecución presupuestal DELTA al 30 de diciembre de 2025

El análisis financiero correspondiente al cierre del IV trimestre de 2025 evidencia un desempeño sobresaliente en la ejecución presupuestal global, con un nivel de 86,70% de compromiso del presupuesto asignado, reflejando una gestión financiera estable y coherente con la programación institucional. La mayoría de las dependencias presentan ejecuciones superiores al 90%, lo que denota capacidad para comprometer los recursos de manera oportuna y acorde con los planes operativos. Se destacan, por su alto desempeño, dependencias como la Oficina TIC, Inclusión Social y Familia, Salud, Gobierno, Mujer, Servicios Administrativos y Educación, cuyos niveles de ejecución oscilan entre el



93% y el 100%. No obstante, se identifican tres focos de atención: la Secretaría de Hacienda, con una ejecución del 51,72%, la Secretaría de Planeación con 74,56%, y especialmente la Secretaría de Medio Ambiente, que registra un nivel crítico del 27,01%, lo cual requiere revisión detallada de la programación financiera y de las causas operativas o contractuales que impidieron la materialización del gasto. En conjunto, los resultados reflejan un uso adecuado de los recursos públicos y un manejo fiscal eficiente, aunque con áreas específicas que demandan medidas correctivas para garantizar el equilibrio en la ejecución presupuestal institucional.

A nivel de comparativo con el trimestre 3 versus trimestre de 2025, tenemos:

- T3–2025
 - Asignado: \$402.469.943.479
 - Comprometido: \$310.874.432.956
 - % ejecución (comprometido/asignado): 77,24%

- T4–2025
 - Asignado: \$431.410.865.606
 - Comprometido: \$374.044.771.616
 - % ejecución (comprometido/asignado): 86.70%

Al realizar el análisis comparativo de la ejecución presupuestal entre el tercer y cuarto trimestre de la vigencia 2025, se evidencia un comportamiento positivo y progresivo en el nivel de compromiso de los recursos asignados.

Durante el tercer trimestre de 2025, se contó con una apropiación presupuestal de \$402.469.943.479, de los cuales se comprometieron \$310.874.432.956, alcanzando un nivel de ejecución del 77,24 %, lo que refleja un avance significativo en la gestión financiera, aunque con margen de mejora hacia el cierre de la vigencia.

Para el cuarto trimestre de 2025, el presupuesto asignado ascendió a \$431.410.865.606, con un valor comprometido de \$374.044.771.616, logrando un porcentaje de ejecución del 86,70 %. Este resultado evidencia un incremento de 9,46 puntos porcentuales frente al trimestre anterior, lo cual demuestra una mayor dinámica en la ejecución presupuestal y un fortalecimiento en la capacidad de gestión y planeación del gasto al cierre del año.

En conclusión, el comportamiento observado entre el T3 y T4 de 2025 refleja una mejora sustancial en la ejecución de los recursos, evidenciando una gestión financiera más eficiente y orientada al cumplimiento de las metas programadas para la vigencia.

Adicionalmente, en el siguiente cuadro se presenta la cifra control de los valores totales del trimestre 4 de 2025

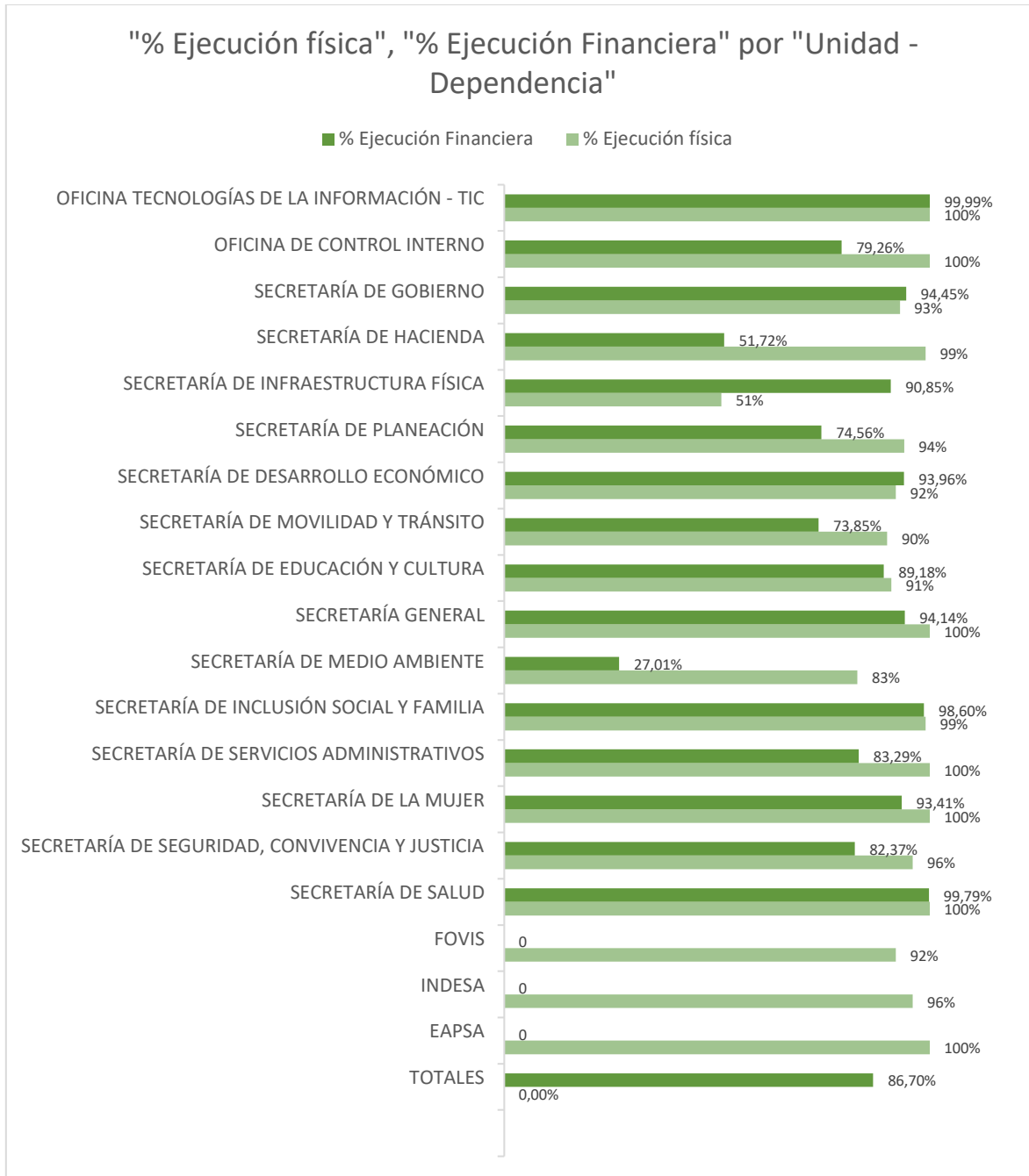
PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	DETALLADO
\$ 431.410.865.606	\$ 374.044.771.616	VALORES EJECUCIÓN PPTAL
\$ 431.410.865.606	\$ 374.044.771.616	VALORES PLAN DE ACCIÓN
\$0	\$0	DIFERENCIA

Fuente: Elaboración propia, basada en la ejecución presupuestal DELTA al 30 de diciembre de 2025 y nota del plan de acción



Al cierre de la vigencia no se presenta diferencia con relación al informe de ejecución presupuestal de diciembre 2025 con respecto a las cifras reportadas en el plan de acción del cuarto trimestre de 2025.

INFORME DE LA EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA POR SECRETARÍA VIGENCIA DE 2025



Fuente: Elaboración propia, basada en el plan de acción trimestre 4-2025 y la Ejecución Presupuestal



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO N° 9

F-EM-14 Versión: 01

Fecha:20/05/2021

ANALISIS DEPENDENCIAS SIN AVANCE FÍSICO (METAS)

Se identificaron 7 indicadores con avance físico del 0%. Cabe aclarar que cuatro (4) de estos corresponden a tipología no acumulativa y tres (3) a tipología acumulativa, detallados así: por lo cual su medición se realiza únicamente al cierre de la vigencia. A continuación, se relaciona la meta, cumplimiento y observación registrada en el plan de acción, así:

No acumulativos

DEPENDENCIA RESPONSABLE	Cantidad Indicadores sin Ejecución Física	Nombre del Indicador	Meta Cuatrienio (2024-2027)	Meta 2025	% Cumplimiento Acumulado 2025	Observación en Plan de acción trimestre 4-2025
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA	2	Zonas seguras e incluyentes con herramientas tecnológicas en las instituciones educativas oficiales	8	8	0%	A la fecha, la ejecución física se encuentra en 0% dado que la inversión se destinó a la creación de la infraestructura tecnológica base dentro de la Secretaría. Se determinó que, para una implementación efectiva de las 'Zonas Seguras', es imperativo contar primero con procesos digitales robustos. Por lo tanto, los recursos actuales financiaron esta fase de preparación institucional, la cual es externa a la medición directa del indicador pero estrictamente necesaria para su futura ejecución.
		Estrategia de seguimiento y recuperación del patrimonio cultural inmuebles	1	1	0%	Con el fin de preservar el patrimonio del municipio, se está desarrollando el Proyecto de Acuerdo para la afectación de la casa de José Félix de Restrepo Vélez, destacando su invaluable importancia pública e histórica para la comunidad de Sabaneta.
SECRETARÍA DEL MEDIO AMBIENTE	2	Unidad móvil de Protección y Bienestar Animal creada y en operación	1	1	0%	El indicador correspondiente a la adquisición del vehículo para la Unidad Móvil de Bienestar Animal no se ha cumplido, debido a que, posterior a la compra, se requiere realizar una serie de adecuaciones al vehículo para su correcto funcionamiento y adaptación a las necesidades del programa. Por tal motivo, la meta quedará rezagada en su cumplimiento y se proyecta su ejecución para el próximo año. El cumplimiento de esta meta será fundamental para fortalecer las acciones de atención, protección y bienestar



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO N° 9

F-EM-14 Versión: 01

Fecha:20/05/2021

DEPENDENCIA RESPONSABLE	Cantidad Indicadores sin Ejecución Física	Nombre del Indicador	Meta Cuatrienio (2024-2027)	Meta 2025	% Cumplimiento Acumulado 2025	Observación en Plan de acción trimestre 4-2025
						animal en el municipio de Sabaneta, mejorando la capacidad operativa y la cobertura de los servicios ofrecidos.
		Oficina de autoridades ambientales descentralizada en el Municipio de Sabaneta	1	1	0%	La Subdirección de Bienes, adscrita a la Secretaría de Servicios Administrativos, entregó el espacio destinado para la oficina. Actualmente, nos encontramos en el proceso de gestión para contar con el personal que la autoridad ambiental disponga, con el fin de fortalecer la presencia y el acompañamiento institucional en nuestro municipio.
TOTAL	4					

Acumulativos

DEPENDENCIA RESPONSABLE	Cantidad Indicadores sin Ejecución Física	Nombre del Indicador	Meta Cuatrienio (2024-2027)	Meta 2025	% Cumplimiento Acumulado 2025	Observación en Plan de acción trimestre 4-2025
SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONOMICO	1	Unidades productivas, emprendimientos y start ups integradas en el laboratorio de Ciencia, Tecnología e Innovación (CTel)	150	50	0%	<p>Se están adelantando acciones orientadas al diseño de la ruta de acceso al Laboratorio CTel de Sabaneta, mediante la definición de criterios de participación y un esquema de acompañamiento técnico con enfoque empresarial, las cuales son desarrolladas por un profesional contratista designado para este fin. Asimismo, la Secretaría de Desarrollo Económico se encuentra identificando, a partir de las unidades productivas registradas ante el ICA, aquellas que resultan pertinentes para iniciar el proceso de vinculación al laboratorio.</p> <p>Estas actividades corresponden a una fase de planeación del indicador, y constituyen el punto de partida para la posterior integración de las unidades productivas,</p>



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO N° 9

F-EM-14 Versión: 01

Fecha:20/05/2021

DEPENDENCIA RESPONSABLE	Cantidad Indicadores sin Ejecución Física	Nombre del Indicador	Meta Cuatrienio (2024-2027)	Meta 2025	% Cumplimiento Acumulado 2025	Observación en Plan de acción trimestre 4-2025
						garantizando que la implementación del laboratorio se desarrolle de manera estructurada, estratégica y en concordancia con los lineamientos técnicos establecidos.
SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA	1	Espacio público construido	4200 m2	50	0%	Contrato adjudicado por la Edu –Hábitat a CONSORCIO PLAZOLETA INTELIGENTE. La interventoría le corresponde al AMVA, se encuentra en aprobación de pólizas para acta de inicio , contratista INTERRA SAS
SECRETARÍA DEL MEDIO AMBIENTE	1	Hectáreas adquiridas en cumplimiento del Artículo 111 de la Ley 99 de 1993	16	4	0%	Este indicador está sujeto a la compra de predios durante el cuatrienio, teniendo en cuenta las incorporaciones de recursos por la alta valorización de los predios en el municipio de Sabaneta, actualmente se encuentra en revisión administrativa.
TOTAL	3					



La Oficina de Control Interno realizó análisis y recomendaciones para el caso de los indicadores sin avance físico (metas), al cierre de la vigencia 2025, teniendo en cuenta las observaciones plasmadas en el plan de acción:

En los 7 indicadores con 0% físico, se evidencia que sí hubo gestión previa (planeación, estructuración normativa, contratación, adecuaciones, alistamiento de espacios), pero no se alcanzó el hito final medido por el indicador.

En los no acumulativos, el riesgo es mayor porque la meta anual puede considerarse incumplida si no se materializa dentro de 2025.

En los acumulativos, el efecto principal es el rezago que incrementa la carga de cumplimiento en 2026, por lo que es clave cerrar el paso de “planeación” a “ejecución” con hitos verificables.

Se evidencia incumplimiento en la vigencia 2025 de cuatro indicadores no acumulativos, al presentar 0% de avance físico y no materializar el resultado requerido por las metas anuales, aun cuando existieron gestiones preparatorias que no constituyen evidencia de cumplimiento según las fichas técnicas vigentes. Lo anterior configura un hallazgo administrativo que afecta el cumplimiento del Plan de Acción y la eficacia de la gestión institucional. (ver acápite de hallazgo)

Resumen Ejecución de Indicadores de Producto del Plan de Desarrollo 2024- 2027 “Sabaneta, una ciudad al siguiente nivel”, así:

Calificación	Cantidad Indicadores	%
1. SOBRESALIENTE	223	88%
2. SATISFACTORIO	5	2%
3. MEDIO	3	1%
4. BAJO	6	2%
5. CRÍTICO	15	7%
Total general	252	100%

La distribución evidencia un desempeño globalmente positivo:

Sobresaliente: 223 indicadores (88%)

Muestra una alta capacidad de cumplimiento y estabilidad en la ejecución de la mayoría de las metas. evidencia que los procesos, recursos y el seguimiento institucional funcionan adecuadamente para una gran parte del plan.

Satisfactorio: 5 indicadores (2%) y Medio: 3 indicadores (1%)

Representan un grupo reducido con avances aceptables, pero con oportunidades de mejora para evitar que se desplacen a categorías de riesgo (Bajo/Crítico). Normalmente requieren ajustes menores: cronogramas, gestión de contrataciones, o mejora en evidencias.



Bajo: 6 indicadores (2%)

Aunque porcentualmente es bajo, es un grupo que requiere gestión prioritaria, porque puede convertirse en crítico si no se corrige oportunamente (principalmente en indicadores dependientes de contratación, permisos o articulación interinstitucional).

Crítico: 15 indicadores (7%)

Este 7% se convierte en el foco de control gerencial, porque concentra el riesgo de incumplimiento anual/cuatrenal, rezagos de ejecución y/o presión presupuestal para la siguiente vigencia.

En términos de gestión, lo relevante es:

separar los críticos en 0% (sin materialización) vs >0% (con ejecución pero insuficiente), y intervenir con acciones aceleradoras y seguimiento quincenal/mensual.

Recomendaciones para indicadores CRÍTICOS con avance > 0%

En general, como todos muestran ejecución pero con bajo % de cumplimiento acumulado 2025, la recomendación es aplicar una estrategia de aceleración: ruta crítica + aseguramiento de insumos (contratos, talento, logística) + medición mensual y evidencia estandarizada

Para asegurar mejora real en 2026 (y evitar permanencia en “crítico”), aplica un paquete mínimo:

1. Ruta crítica con hitos mensuales (enero–diciembre), responsable y evidencia por hito.
2. Tablero de control (semaforización) con revisión mensual para decisiones de gerencia.
3. Estandarización de evidencias (actas, listados, soportes técnicos, fotos, georreferenciación).
4. Gestión temprana de contratación (si el indicador depende de contratos): términos listos, cronograma SECOP, y riesgos definidos.
5. Cierre de brechas por “plan de choque” en el primer semestre (evita acumulación de rezagos).

AVANCE CUATRIENIO

De acuerdo con el reporte de la Secretaría de Planeación, el avance del Plan de Desarrollo correspondiente al cierre de la vigencia 2025. La medición consolida el comportamiento de la totalidad de los indicadores definidos en el instrumento de planificación, alcanzando a la fecha de corte un nivel de cumplimiento general del **64%**. Este resultado refleja un progreso sostenido en la ejecución del cuatrienio, evidenciando avances significativos en la mayoría de las dependencias y líneas estratégicas.

Las Líneas Estratégicas 1 Desarrollo Humano con Inclusión social y 3 Fortalecimiento de la gestión municipal, destacan como las de mayor desempeño, con niveles de cumplimiento del 71 % y 65 %, respectivamente, lo que confirma su adecuada implementación, la efectiva priorización de acciones y la madurez operativa de los programas asociados. En contraste, las demás líneas presentan avances moderados y requieren fortalecimiento en la gestión de procesos habilitantes, la articulación interinstitucional y el cierre de brechas operativas para mantener la senda de cumplimiento proyectada para el final del cuatrienio. En conjunto, el comportamiento del Plan de Desarrollo evidencia un avance



sólido, pero con oportunidades claras para mejorar la velocidad de ejecución en determinadas áreas estratégicas durante la vigencia 2026.

2. HALLAZGOS

Hallazgo 1. Incumplimiento de metas anuales por ausencia de avance físico en indicadores no acumulativos

1. Condición (Situación encontrada)

Durante la revisión del cumplimiento al Plan de Desarrollo con relación al Plan de Acción institucional, corte Trimestre 4 de 2025, se identificó que cuatro (4) indicadores de naturaleza no acumulativa registraron 0% de ejecución física, sin materialización del producto o resultado esperado durante la vigencia. A pesar de que las dependencias responsables reportaron actividades administrativas, contractuales o preparatorias, estas no se reflejaron en el logro del indicador, el cual exige la implementación o puesta en operación dentro del año evaluado.

Indicadores afectados:

Secretaría de Educación y Cultura

- Zonas seguras e incluyentes con herramientas tecnológicas en las instituciones educativas oficiales – Meta 2025: 8 – Cumplimiento: 0%.
- Estrategia de seguimiento y recuperación del patrimonio cultural inmuebles – Meta 2025: 1 – Cumplimiento: 0%.

Secretaría del Medio Ambiente

- Unidad móvil de Protección y Bienestar Animal creada y en operación – Meta 2025: 1 – Cumplimiento: 0%.
- Oficina de autoridades ambientales descentralizada en el Municipio de Sabaneta – Meta 2025: 1 – Cumplimiento: 0%.

Los registros evidencian que, aunque existieron avances preparatorios (infraestructura tecnológica institucional, formulación normativa, adquisición de vehículo, acondicionamiento de espacio físico), estos no corresponden al hito final que define el cumplimiento del indicador en el periodo.

2. Criterio (Qué debía cumplirse)

Los indicadores no acumulativos deben cumplirse dentro de la vigencia para la cual fueron programados, conforme al Plan de Desarrollo Municipal, el Plan de Acción 2025 y las fichas técnicas vigentes. Su cumplimiento depende de la ejecución física del producto medido (implementación, operación, adopción o puesta en servicio), el cual no puede trasladarse a la vigencia siguiente. A su vez, el seguimiento institucional exige que las metas anuales cuenten con evidencias verificables, suficientes y apropiadas para demostrar el logro del indicador.

3. Causa (Razones que originan el incumplimiento)

Del análisis de las observaciones reportadas por las dependencias responsables, se identificaron las siguientes causas recurrentes:



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO N° 9

F-EM-14 Versión: 01

Fecha:20/05/2021

- Desfase entre las actividades ejecutadas y el producto final que exige el indicador, dado que la gestión realizada corresponde a fases previas (planeación, trámites, alistamiento, estudios, adecuaciones).
- Limitaciones en la programación y gestión de la ruta crítica, lo que impidió avanzar oportunamente hacia la etapa de implementación durante 2025.
- Dependencia de terceros y requisitos habilitantes (personal especializado, adecuaciones técnicas, trámites administrativos) no asegurados dentro del periodo evaluado.
- Falta de hitos intermedios verificables en las fichas de seguimiento, lo cual restringe la posibilidad de registrar avances parciales y dificulta la detección temprana de rezagos.

4. Efecto / Riesgo (Impacto del incumplimiento)

- Incumplimiento de las metas anuales 2025 asociadas a indicadores no acumulativos, lo que afecta el nivel de logro del Plan de Acción institucional.
- Riesgo de ineficacia en la gestión pública, al no traducirse las gestiones previas en beneficios reales o servicios efectivos para la ciudadanía en la vigencia correspondiente.
- Aumento de presión operativa y presupuestal para 2026, debido a la necesidad de ejecutar los productos no realizados en 2025.
- Brechas en la trazabilidad y control del seguimiento a los resultados institucionales, al no contar con indicadores que capturen los avances preparatorios o habilitantes.

Desde la Oficina de Control Interno, se le recuerda a los auditados la importancia de aplicar en todos los procesos y procedimientos: el Autocontrol, la Autogestión y la Autorregulación, los tres (3) pilares de Control Interno, los cuales son esenciales para la satisfacción del ciudadano con el servicio prestado por la Administración Municipal.

Es relevante advertir que la acción de control que ejerce la Oficina de Control Interno en los seguimientos no implica en modo alguno la coadministración o injerencia en las decisiones administrativas, financieras, técnicas o jurídicas de la dependencia auditada, por lo tanto, no expide conceptos, avales o aprobaciones frente a documentos producidos o actuaciones desplegadas por los sujetos de control.

Así mismo, que a causa de las limitaciones propias de una auditoría y al control interno, existe el riesgo inevitable de que algunas incorrecciones materiales puedan no ser detectadas por el equipo auditor, a pesar de que la auditoría esté correctamente planificada. Por lo anterior, la dependencia auditada es responsable de la entrega de la información libre de errores materiales por fraude o error.

Por otra parte es importante tener presente el sistema de alertas tempranas de control interno – SACI “Insumo para la priorización y focalización en el ejercicio de seguimiento y vigilancia permanente” – Art. 62 Decreto 403 de 2020, con el fin de realizar el reporte sobre situaciones (incluye posibles actos de corrupción, irregularidades u otras) que denoten riesgo de pérdida de recursos públicos y/o afectación negativa de bienes o intereses patrimoniales de naturaleza pública, a las oficinas o unidades de control interno. Para el reporte de alertas de control interno se creó una cuenta de correo institucional, especial y exclusiva para el SACI: saci@sabaneta.gov.co.



INFORME SEGUIMIENTO CONTROL INTERNO N° 9

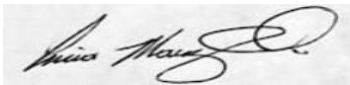
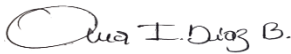
F-EM-14 Versión: 01

Fecha:20/05/2021

Esta cuenta de correo electrónico es administrada por el jefe de la oficina o unidad de Control Interno del Municipio de Sabaneta y se encuentra dispuesta para las partes interesadas (grupos de interés y grupos de valor) que deseen efectuar reportes o alertas que puedan ser objeto de registro en el SACI.

Para constancia se firma en Sabaneta a los nueve (09) días del mes de febrero de 2026.

APROBACIÓN DEL INFORME DE SEGUIMIENTO

Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
Lina María Muñoz Vásquez	Jefe Oficina de Control Interno	
Carlos Mario Osorio Ramírez	Asesor Oficina de Control Interno	Carlos Mario Osorio R.
Ana Isabel Díaz Betancur	Profesional Universitaria Oficina de Control Interno	

Elaboro: Ana Isabel Díaz Betancur-Profesional de la Oficina de Control Interno

Reviso: Lina María Muñoz Vásquez-Jefe de la Oficina de Control Interno