

INFORME DE SEGUIMIENTO Y RECOMENDACIONES ORIENTADAS AL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS DEL PLAN DE DESARROLLO CON CORTE AL 30-JUN-2024

INTRODUCCIÓN

De acuerdo con lo establecido en el Plan Anual de Auditorías basado en riesgos 2024 aprobado mediante Comité de Coordinación de Control Interno el 26 de diciembre de 2023, la Oficina de Control Interno (OCI) presenta el informe del estado de cumplimiento al Plan de Inversiones con corte al 30 de junio de 2024, de acuerdo a la información reportada por las áreas involucradas, quienes facilitaron la información requerida.

De manera previa, la OCI solicita a la Oficina Asesora de Planeación (OAP) y Subdirección de Gestión Corporativa (SGC), mediante memorando I-00643-2024009957 Id 198255 del 20 de junio de 2024, información para el seguimiento de las metas del Plan de Desarrollo con corte al 30-jun-2024.

1. INVERSION

Como resultado del mencionado seguimiento, se identificó que para este periodo de la vigencia 2024 se realizó la implementación de los proyectos de inversión del Plan de Desarrollo 2020-2024 la cual trajo consigo la programación de una inversión por un total de \$44.520'010.000 para los 3 proyectos de inversión, estos fueron separados de la siguiente manera:

- Proyecto de Inversión 7658 con un valor de \$34.529'176.000 equivalente al 77,6% del total y siendo el de más alto presupuesto.
- Proyecto de Inversión 7655 con un valor de \$6.691'034.000 equivalente al 15% del total.
- Proyecto de Inversión 7637 con un valor de \$3.299'800.000 equivalente al 7,4% del total.

Es importante mencionar que durante el mes de febrero de 2024, de acuerdo a la solicitud de la Secretaría de Hacienda Distrital, se emitió una comunicación mediante correo electrónico de la Oficina Asesora de Planeación (19/02/2024), que indicó: "(...) para efectos de atender la solicitud realizada por la Secretaría de Hacienda Distrital, en el sentido de reintegrar \$1.753.072.622 del valor de los proyectos de inversión, relaciono a continuación el valor que debe ser reintegrado por cada área (...)". Sin embargo, cabe aclarar que, a la fecha de corte de este informe, los reportes e información recibida, registran los recursos totales, por lo tanto, el presente informe se adelantó con los datos presupuestales completos, es decir sin la reducción mencionada anteriormente.

Cabe aclarar, que durante el presente ejercicio se emitió por parte de la Secretaría Distrital de Hacienda la Circular Externa No. DDP-000005 del 12 de abril de 2024, mediante la cual dispuso la "Reducción Presupuestal Acuerdo 5 de 1998" y consignó: "(...) De conformidad con lo establecido en la Resolución SDH 191 de 2017 – Manual Operativo Presupuestal "En caso que el indicador general supere los porcentajes, se aplicará la reducción presupuestal, a más tardar el 30 de abril del año en curso" por lo cual las siguientes entidades deben proceder a solicitar la reducción en los montos señalados en el cuadro que sigue a continuación"; con la afectación para la Entidad, indicada en la siguiente imagen.

Imagen 1

Cuadro 1. Reducción por Funcionamiento

Cifras en pesos

ENTIDAD	Valor Por Recortar	ENTIDAD	Valor Por Recortar
0104 SECRETARÍA GENERAL	2.556.275.513	0203 IDIGER	310.443.095
0110 SDG	2.873.662.025	0204 IDU	2.615.959.333
0111 SDH	8.009.769.945	0208 CVP	82.370.841
0112-SED	1.343.588.916	0211 IDRD	193.741.099
0113 SDM	6.186.811.269	0213 IDPC	413.077.170
0114 SDS	2.041.553.767	0214 IDIPRON	1.296.522.238
0117 SDDE	505.496.609	0215 FUGA	56.949.190
0119 SDCRD	953.486.924	0218 JB	173.325.038
0120 SDP	1.248.550.601	0219 IDEP	197.855.129
0121 SDM	512.288.693	0220 IDPAC	259.962.241
0125 DASCD	157.652.101	0221 IDT	514.908.534
0126 SDA	388.841.324	0222 IDARTES	225.510.513
0127 DADEP	174.056.614	0226 UAECD	1.247.608.628
0131 UAECOB	1.858.338.862	0227 UAERMV	1.558.749.467
0136 SJD	340.274.007	0228 UAESP	10.000.000.000
0137 SDSCJ	3.539.142.323	0229 IDPYBA	70.246.411
0200 IPES	137.444.721	0501 ATENEA	256.133.726
Total General	52.300.596.867		

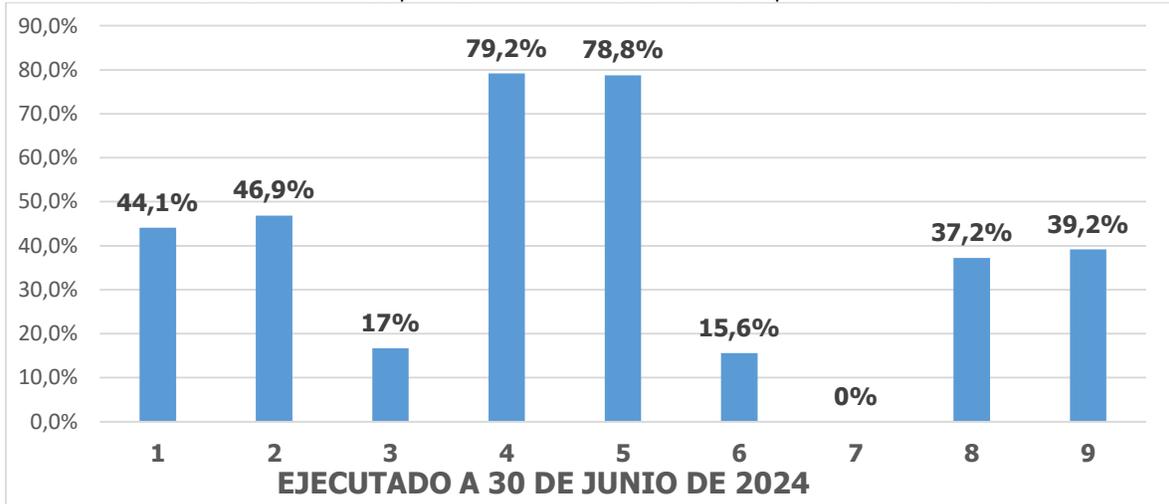
Fuente: Secretaria Distrital de Hacienda - Circular Externa No. DDP-000005

Por lo anterior se muestra el avance de las metas asociadas a los proyectos de inversión con corte al 30 de junio de 2024:

1.1 Proyecto de Inversión 7658 – Fortalecimiento del Cuerpo Oficial de Bomberos Bogotá – Este proyecto de inversión cuenta con 9 Metas Proyecto de Inversión establecidas para el cumplimiento de los objetivos programados en esta vigencia, a continuación, se muestran las metas productos y de igual forma se expone el porcentaje de avance para este periodo evaluado.

1. Implementar 100 % del plan de gestión de riesgo para los procesos de conocimiento y reducción en incendios, incidentes con materiales peligrosos y escenarios de riesgos (SGR).
2. Implementar 100 % del programa de capacitación, formación y entrenamiento al personal uniformado de la unidad administrativa cuerpo oficial de bomberos de Bogotá (SGH).
3. Poner 3 espacios nuevos en funcionamiento para la gestión integral de riesgos, incendios, incidentes con materiales peligrosos y rescates en todas sus modalidades (SGC).
4. Adecuar 6 estaciones de bomberos (SGC).
5. Implementar 100 % de un programa de mantenimiento a las estaciones de bomberos de Bogotá (SGC).
6. Implementar 100 % de un programa de renovación de equipo menor, herramientas, accesorios y elementos de protección personal en la UAECOB (SO).
7. Implementar 100 % de un programa de renovación de vehículos de la unidad administrativa cuerpo oficial de bomberos de Bogotá (SO).
8. Implementar 100 % de un programa de suministros y consumibles para la atención de emergencias en la UAECOB (SL).
9. Ejecutar 100 % del programa de mantenimiento de vehículos y equipo menor de la UAECOB (SL).

Gráfica N° 1: Metas producto PI 7658 – fortalecimiento Cuerpo Oficial de Bomberos



En la gráfica No. 1 se puede identificar que de acuerdo con lo programado para la vigencia de 2024 y con corte al 30 de junio, la Meta Proyecto de Inversión No. 4 "Adecuar seis (6) estaciones de Bomberos", es la que tiene el porcentaje más alto de cumplimiento para este periodo reportado a nivel de "Compromiso".

En cuanto a la meta 7 "Implementar 100 % de un programa de renovación de vehículos de la Unidad Administrativa Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá", no ha ejecutado ningún porcentaje de recursos para esta vigencia a nivel de "Compromiso".

Se observó que para el proyecto de inversión 7658 se cuenta con una disponibilidad por \$34.529´176.000 y analizando el Plan Anual de adquisiciones se identificó que al 30 de junio de 2024 se ha ejecutado el 42,46% es decir \$14.661´073.091 a nivel de "Compromiso". Evidenciando así un porcentaje de ejecución aceptable, levemente inferior al avance esperado o proporcional a lo corrido de la vigencia.

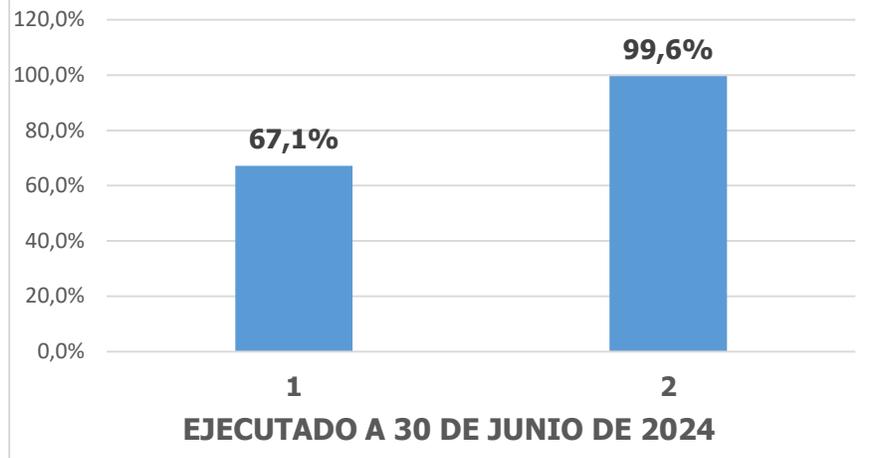
A 30/06/2024, se presenta un total de \$14.661´073.091 de CDPs expedidos (42,5%), con un saldo disponible por utilizar (Sin apropiar) de \$19.868´102.909. De igual forma se evidencia que se ha comprometido el 100% del total de los CDPs expedidos.

Por lo anterior se sugiere revisar el avance de los productos de las metas proyectos 5 y 9, que son los que a la fecha de corte presentan mayores porcentajes de eventuales reservas.

1.2 Proyecto de inversión 7655 - Fortalecimiento de la planeación y gestión de la UAECOB Bogotá – Este proyecto de inversión cuenta con 2 metas productos establecidas para el cumplimiento de los objetivos programados en esta vigencia, a continuación, se muestran las metas productos y de igual forma se expone el porcentaje de avance para este periodo evaluado.

1. Implementar 1 plan de ajuste y sostenibilidad del MIPG en la UAECOB (Todas las áreas).
2. Elaborar 1 plan de preparativos y continuidad del servicio para la UAECOB ante la eventual ocurrencia de un desastre en el Distrito Capital (SO).

Gráfica N° 2: Metas producto PI 7655 – fortalecimiento de la Planeación y gestión de la UAEOB



En la gráfica No. 2 se puede identificar que, de acuerdo a lo programado para esta vigencia, la meta producto No. 2 "Elaborar 1 plan de preparativos y continuidad del servicio para la UAECOB ante la eventual ocurrencia de un desastre en el Distrito Capital", es la que tiene el porcentaje más alto de cumplimiento para este periodo reportado a nivel de "Compromiso", mientras que la meta producto No. 1 "Implementar 1 plan de ajuste y sostenibilidad del MIPG en la UAECOB" realizó una ejecución del 67,1% a nivel de "Compromiso".

Se pudo identificar que para este proyecto de inversión para la vigencia 2024 se cuenta con una disponibilidad por un valor de \$6.691´034.000 y después de analizar el Plan Anual de adquisiciones se identificó que a 30 de junio de 2024 se ha ejecutado el 66,85% es decir se ejecutó un valor total de \$4.472´901.285 a nivel de "Compromiso".

A 30/06/2024, se presenta un total de \$4.472´901.285 de CDPs (66,8%) expedidos, con un saldo disponible por utilizar (Sin apropiar) de \$2.218´132.715. De igual forma se evidencia que se ha comprometido el 100% del total de los CDPs expedidos.

Por lo anterior se sugiere revisar el avance de los productos de la meta proyecto 1, específicamente la participación de la Subdirección de Gestión del Riesgo que a la fecha de corte presenta un mayor porcentaje de eventuales reservas.

1.3 Proyecto de Inversión 7637 - Fortalecimiento de la infraestructura de tecnología informática y de comunicaciones de la UAECOB Bogotá - Este proyecto de inversión cuenta con 3 metas productos establecidas para el cumplimiento de los objetivos programados en esta vigencia, a continuación, se muestra las metas productos y de igual forma se expone el porcentaje de avance para este periodo evaluado.

1. Implementar 100 % del modelo de seguridad y privacidad de la información en la UAECOB alineado a la Política de Gobierno Digital (DR).
2. Implementar 100% del programa de arquitectura TI conforme a las necesidades de la UAECOB (DR).
3. Habilitar 3 servicios ciudadanos digitales básicos en la UAECOB (DR).

Gráfica N° 3: Metas producto PI 7637 – fortalecimiento de la infraestructura de tecnología informática y de comunicaciones de la UAECOB Bogotá



En la gráfica No. 3 se puede identificar que, de acuerdo a lo programado para esta vigencia, la meta producto No. 3 "Habilitar 3 servicios ciudadanos digitales básicos en la UAECOB", fue quien tuvo el mayor porcentaje de ejecución a nivel de "Compromiso", por otro lado, la meta producto No 2 "Implementar 100 % de la arquitectura TI conforme a las necesidades de la UAECOB", realizó una ejecución del 53,6% a nivel de "Compromiso".

Se observó que se cuenta con una disponibilidad para este proyecto por \$3.299´800.000 y después de analizar el Plan Anual de adquisiciones se identificó que a 30 de junio de 2024 se ha ejecutado el 56,9% es decir se ejecutó un valor total de \$1.878´620.607 a nivel de "Compromiso".

A 30/06/2024, se presenta un total de \$1.878´620.607 de CDPs (56,9%) expedidos, con un saldo disponible por utilizar (Sin apropiar) de \$1.421´179.393. De igual forma se evidencia que se ha comprometido el 100% del total de los CDPs expedidos.

Por lo anterior se sugiere revisar el avance de los productos de las metas proyecto 1 y 3, quienes son las que a la fecha de corte presentan mayor porcentaje de eventuales reservas.

Del análisis anterior para cada uno de los proyectos de inversión, se evidencia de manera general una ejecución destacada del presupuesto a nivel de "compromisos", sin embargo, es importante que se tengan en cuenta las metas que aún no han ejecutado recursos con el fin de evitar el incumplimiento de esta y/o la generación de reservas presupuestales.

De otra parte, se sugiere considerar el nivel alcanzado en los "Giros acumulados Ppto" (entrega real de bienes y servicios - "Obligaciones") frente a los compromisos, que son los niveles de ejecución sobre los cuales podrían ser susceptibles de convertirse en reservas presupuestales.

Se resalta la implementación y el uso de las diferentes herramientas y papel de trabajo utilizadas y reportadas a esta oficina para el respectivo seguimiento las cuales permitieron identificar de manera clara y precisa el avance generado para este ejercicio.

De manera general, a 30/06/2024, para el total de los proyectos de inversión (\$44´520.010.000) se presenta un total de CDPs de \$21´012.594.983 (47,2%) expedidos, con un saldo disponible por utilizar (Sin apropiar) de \$23.507´415.017. De igual forma se evidencia que se ha comprometido el 100% del total de los CDPs expedidos.

Nota: Una vez revisados los documentos presentados por la OAP y el SEGPLAN se evidencia coherencia, y de igual forma es importante mencionar que los datos presentados en el informe no tienen aún la reducción presupuestal establecida por la SHD.

2. RESERVAS PRESUPUESTALES

Con corte al 31 de diciembre de 2023, se constituyeron como compromiso de Reservas Presupuestales la suma de \$14.456´323.043 de los cuales por reservas de funcionamiento el valor de \$1.819´999.070 y por reservas de inversión la suma de \$12.636´323.973.

Durante el segundo trimestre y de acuerdo con lo soportado por el área de presupuesto, mediante radicado I-00643-2024010670-UAECOB Id: 199474 del 8 de julio de 2024, se detallaron disminuciones de los saldos de reservas de inversión y funcionamiento, por valor total de \$12´923.181, por saldos a liberar, soportadas con mediante memorandos Id.186160 del 13 de febrero de 2023 por valor de \$3´119.265 correspondiente al acta de liquidación del contrato 431 de 2022, suscrito con Morarci automotriz S:AS (Subdirección Logística), el valor de \$7´268.000 legalizado con memorando con Id. 186546 del 16 de febrero de 2023, del contrato 047 de 2023 suscrito con Karen Gisela Romero (Subdirección Operativa), memorando con Id.193649 del 29 de abril de 2024 por valor de \$683.336 del contrato 294 de 2023 suscrito con Keily Yurany Ramírez González (Oficina Jurídica) y correo electrónico del 11 de junio de 2024 donde se solicita la liberación por valor de \$1´852.580 de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá E.S.P.

Con lo anterior, se observa un valor de \$7.429´021.022 como reserva definitiva de inversión después de las liberaciones y de \$492´863.380 de reservas de funcionamiento, para un total de \$7.921´884.402.

Asimismo, se observan giros realizados por valor total de \$6.521´515.460 de las reservas constituidas (por reservas de funcionamiento \$1.325´283.310 y por reservas de inversión la suma de \$5.196´232.150) que representan el 45.11% aproximadamente del valor de las reservas constituidas con corte al 31 de diciembre de 2023.

Para el presente análisis, se verificó el cumplimiento del PAC programado a junio de 2024 versus los giros y pagos realizados con corte al 30 de junio de 2024, para lo cual se tomó una muestra de 16 contratos que tenían saldo de reservas presupuestales de inversión al 31 de diciembre de 2023, observando lo siguiente:

Tabla No. 1-Contratos

Dependencia	No. De Contrato	Valor reserva al 31/12/2023	Programación del PAC-	PAC no ejecutado	Giros 30/06/2024 al	Saldo 30/06/2024 al	Observaciones- Estado del Contrato-Datos SecopII-SGC
	No. Interno CRP		A Junio				
Corporativa	278-2023 5000524975	\$ 34,309,696.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 34,309,696.00	Saldo a liberar contra acta de liquidación

Dependencia	No. De Contrato	Valor reserva al 31/12/2023	Programación del PAC-	PAC no ejecutado	Giros 30/06/2024 al	Saldo 30/06/2024 al	Observaciones- Estado del Contrato-Datos SecopII-SGC
	444-2023 5000522727 5000521388-	\$ 16,252,271.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 16,252,271.00	Saldo a liberar contra acta de liquidación
	563-2023 5000530208	\$ 20,000,000.00	\$ 20,000,000.00	\$ 1,750,000.00	\$ 18,250,000.00	\$ 1,750,000.00	Saldo pendiente por girar reprogramado para giro en tercer semestre
	566-2023 5000540417	\$ 92,950,000.00	\$ 92,950,000.00	\$ 48,531,738.00	\$ 44,418,262.00	\$ 48,531,738.00	Saldo pendiente por pagar reprogramado en tercer semestre
	635-2023 5000	\$ 100,000,000.00	\$ 80,000,000.00	\$ 80,000,000.00	\$ 0.00	\$ 100,000,000.00	Saldo pendiente por pagar reprogramado en tercer semestre
Riesgos	550-2023 5000524258	\$ 25,666,667.00	\$ 2,833,333.33	\$ 2,833,333.33	\$ 0.00	\$ 25,666,667.00	Terminado
	552-2023 5000526787	\$ 16,800,333.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 16,800,333.00	Terminación Anticipada
Humana	661-2023 5000602230	\$ 10,350,000.00	\$ 10,350,000.00	\$ 172,500.00	\$ 10,177,500.00	\$ 172,500.00	Cedido
	302-2023 5000500926	\$ 15,000,000.00	\$ 15,000,000.00	\$ 15,000,000.00	\$ 0.00	\$ 15,000,000.00	Terminado
	583-2023 5000556963	\$ 11,554,900.00	\$ 11,554,900.00	\$ 11,554,900.00	\$ 0.00	\$ 11,554,900.00	En ejecución
Logística	513-2023 5000521388	\$ 15,600,000.00	\$ 11,550,000.00	\$ 11,550,000.00	\$ 0.00	\$ 15,600,000.00	Terminado
	564-2023 5000530492	\$ 5,013,334.00	\$ 5,013,334.00	\$ 5,013,334.00	\$ 0.00	\$ 5,013,334.00	En ejecución
	96-2023 5000	\$ 3,402,667.00	\$ 3,402,667.00	\$ 3,402,667.00	\$ 0.00	\$ 3,402,667.00	Terminado
Planeación	618-2023 5000581494	\$ 26,950,684.00	\$ 26,950,684.00	\$ 26,950,684.00	\$ 0.00	\$ 26,950,684.00	En ejecución
	505-2023 5000522727	\$ 114,071,153.00	\$ 114,071,153.00	\$ 114,071,153.00	\$ 0.00	\$ 114,071,153.00	En ejecución
	658-2023 5000602821	\$ 90,192,302.00	\$ 70,000,000.00	\$ 24,139,452.00	\$ 45,860,548.00	\$ 44,331,754.00	En ejecución
Total		\$ 598,114,007.00	\$ 463,676,071.33	\$ 344,969,761.33	\$ 118,706,310.00	\$ 479,407,697.00	

De acuerdo con la información suministrada y analizada para los 16 contratos seleccionados, para el presente seguimiento, se observan giros totales por un valor de \$118'706.310 equivalentes al 19.84%, del total de las reservas de la muestra constituidas quedando compromisos pendientes por pagar del 80.15% por un valor total de \$479'407.697.

Asimismo, al realizar el análisis de los giros realizados de la muestra (\$118'706.310), respecto al total de reservas de inversión constituidas con corte al 31 de diciembre de 2023, (\$12.625'936.708) representa el 0.94% del valor de las reservas giradas de la presente vigencia.

Se observan contratos a los que no se les programó el PAC durante el primer semestre de 2024 como es el contrato 552 de 2023 con número interno CRP-5000526787, de la Subdirección de Gestión del Riesgo de acuerdo con lo observado en la matriz presupuestal enviada por la Subdirección de Gestión Corporativa.

Al respecto es pertinente aclarar que para ese contrato con corte al 30 de junio de 2024, , no se registran programaciones de PAC ni pagos, sin embargo, en el aplicativo SECOP II, ítem "Ejecución del contrato", se observan cinco (5) pagos tres por valor de \$8'000.000, un pago por valor de

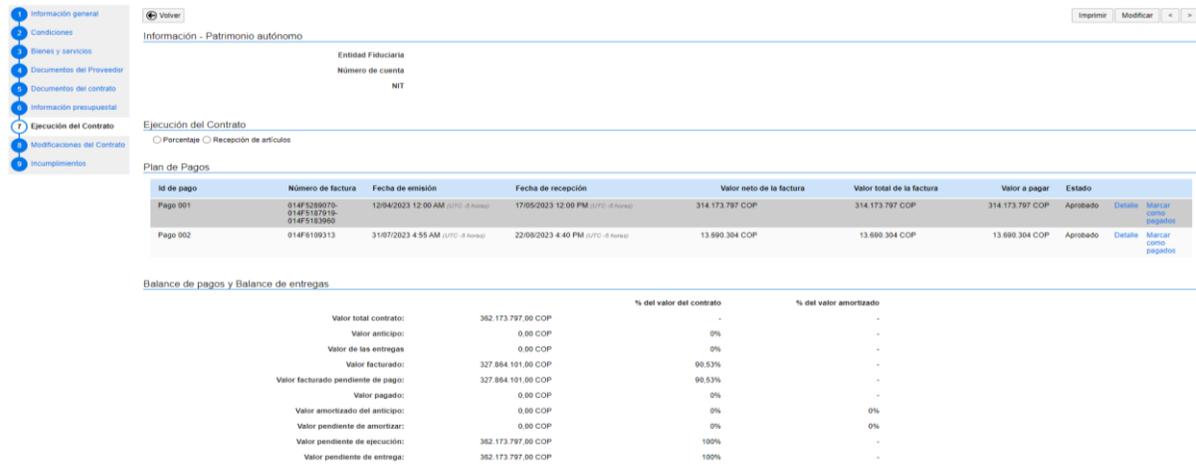
\$3´466.667 y otro pago por valor de \$5´600.000 con fecha de recepción de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2023, lo que indica que el contrato fue gestionado. Asimismo, es importante mencionar que el contrato tuvo una terminación anticipada unilateral del mes de noviembre de 2023, por lo cual se recomienda adelantar la gestión pertinente de la liberación del saldo del mismo.

Contratos de la Subdirección de Gestión Corporativa-Proyectos de inversión 7658

Contrato 278 de 2023: Se observa un valor de reserva de \$\$ 34´309.696, teniendo en cuenta la matriz de seguimiento presupuestal, a la fecha no se ha programado PAC, ni se han realizado pagos durante la presente vigencia. El contrato tuvo fecha de inicio el 16 de abril de 2023 y terminación el 16 de abril de 2024.

Al verificar el mismo en aplicativo SECOP II, ítem "Ejecución del contrato", se observa lo siguiente:

Imagen No. 1



The screenshot displays the 'Ejecución del Contrato' section in the SECOP II application. It includes a sidebar with navigation options, a top navigation bar with 'Volver', 'Imprimir', and 'Modificar' buttons, and a main content area with the following sections:

- Información - Patrimonio autónomo:** Shows 'Entidad Fiduciaria' and 'Número de cuenta' as 'NIT'.
- Ejecución del Contrato:** Includes radio buttons for 'Porcentaje' and 'Recepción de artículos'.
- Plan de Pagos:** A table with columns: 'Id de pago', 'Número de factura', 'Fecha de emisión', 'Fecha de recepción', 'Valor neto de la factura', 'Valor total de la factura', 'Valor a pagar', and 'Estado'. It lists two payments: 'Pago 001' (314.173.797 COP) and 'Pago 002' (13.690.304 COP).
- Balance de pagos y Balance de entregas:** A summary table with columns: 'Valor', '% del valor del contrato', and '% del valor amortizado'. It shows a total contract value of 362.173.797,00 COP, with 90.53% of the value amortized.

Fuente de información: Aplicativo SecopII

Con lo anterior se observa, en estado "Aprobado"(Julio 17 de 2024). Se recomienda realizar la gestión pertinente con el fin de mostrar en el aplicativo la realidad financiera del contrato.

Asimismo, el área financiera en su respuesta describe "Saldo a liberar contra acta de liquidación", lo cual es pertinente adelantar la gestión correspondiente, con el fin de que el mismo no se convierta en pasivo exigible.

Contrato 444 de 2023, se observa un valor de reserva de \$16´252.271, teniendo en cuenta la matriz de seguimiento presupuestal, a la fecha no se ha programado PAC, ni se han realizado pagos durante la presente vigencia. El contrato tiene fecha de inicio el 18 de junio de 2022 y terminación el 4 de mayo de 2022.

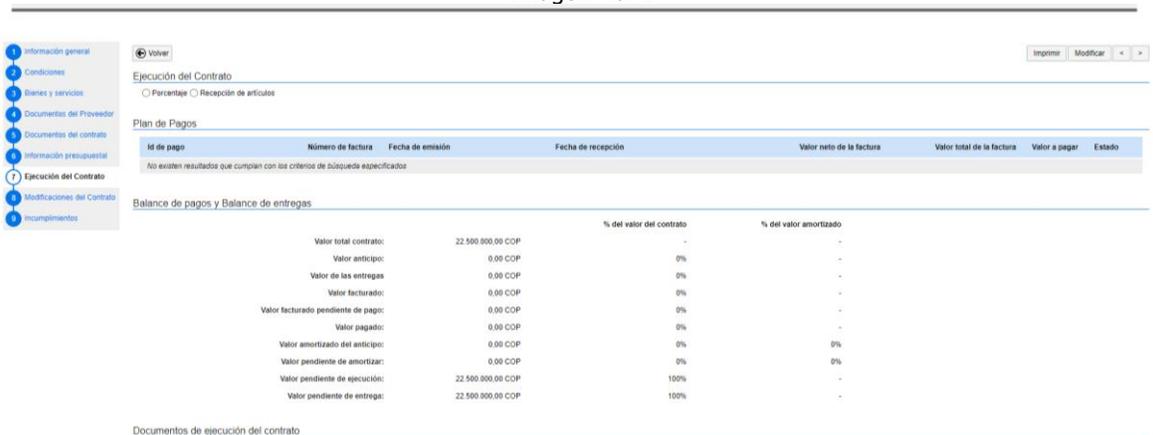
Al revisar aplicativo SECOP II, ítem "Ejecución del contrato", se observan 13 pagos y uno rechazado, donde el último pago tiene fecha de recepción del 4 de julio de 2023. Por lo anterior se recomienda adelantar lo pertinente a la verificación de los saldos y a la liquidación del mismo.

Contrato 563 de 2023: se observa un valor de reserva de \$20´000.000, teniendo en cuenta la matriz de seguimiento presupuestal, a la fecha se programado PAC. Es importante mencionar que el contrato tuvo fecha de inicio del 9 de agosto de 2023 y fecha de terminación del 8 de abril de 2024. Al revisar en el aplicativo SECOP II, se evidencia un pago por valor de \$18´250.000, arrojando un saldo por liquidar de \$1´750.000. Con lo anterior, se recomienda agilizar con del saldo de liberación evitando la constitución de un pasivo exigible.

Subdirección Logística-Proyecto de inversión 7658

Contrato 513 de 2023, se observa un valor de reserva de \$15´600.000, teniendo en cuenta la matriz de seguimiento presupuestal y según lo reportado con corte al 30 de junio de 2024, se programó PAC, pero no se observan giros. Al revisar en SECOP II, en el ítem de ejecución del contrato se observa lo siguiente.

Imagen No. 2



Plan de Pagos		%					
Id de pago	Número de factura	Fecha de emisión	Fecha de recepción	Valor neto de la factura	Valor total de la factura	Valor a pagar	Estado
No existen resultados que cumplan con los criterios de búsqueda especificados							
Balance de pagos y Balance de entregas				%			
				% del valor del contrato		% del valor amortizado	
Valor total contrato:	22.500.000,00	COP		-		-	
Valor anticipo:	0,00	COP		0%		-	
Valor de las entregas:	0,00	COP		0%		-	
Valor facturado:	0,00	COP		0%		-	
Valor facturado pendiente de pago:	0,00	COP		0%		-	
Valor pagado:	0,00	COP		0%		-	
Valor amortizado del anticipo:	0,00	COP		0%		0%	
Valor pendiente de amortizar:	0,00	COP		0%		0%	
Valor pendiente de ejecución:	22.500.000,00	COP		100%		-	
Valor pendiente de entrega:	22.500.000,00	COP		100%		-	

Fuente de información -Secop II

Al revisar el ítem modificaciones del contrato se observa una cesión de contrato y una terminación anticipada unilateral de fecha 1 de noviembre de 2023, por lo cual se recomienda realizar la gestión correspondiente con el fin de realizar la liberación del saldo del contrato. Es importante señalar que el contrato se observa en estado "Terminado".

Contrato 564 de 2023, se observa un valor de reserva de \$5´013.334, teniendo en cuenta la matriz de seguimiento presupuestal y según lo reportado con corte al 30 de junio de 2024, programando PAC, sin observar giros durante la presente vigencia. Es importante mencionar que el contrato tuvo fecha de inicio del 3 de agosto de 2023 y fecha de terminación del 2 de diciembre de 2023. Al revisar en SECOP II, en el ítem de ejecución del contrato se observa lo siguiente.

Imagen No. 3

Id de pago	Número de factura	Fecha de emisión	Fecha de recepción	Valor neto de la factura	Valor total de la factura	Valor a pagar	Estado
Pago 001	001	3/10/2023 5:28 PM (UTC -5 horas)	3/10/2023 12:00 AM (UTC -5 horas)	4.386.666 COP	4.386.666 COP	4.386.666 COP	Pagado Detalle
Pago 002	002	10/11/2023 11:42 AM (UTC -5 horas)	10/11/2023 12:00 AM (UTC -5 horas)	4.700.000 COP	4.700.000 COP	4.700.000 COP	Pagado Detalle

	Valor total contrato:	18.800.000,00 COP	% del valor del contrato	% del valor amortizado
	Valor anticipo:	0,00 COP	0%	-
	Valor de las entregas:	0,00 COP	0%	-
	Valor facturado:	9.086.666,00 COP	48,33%	-
	Valor facturado pendiente de pago:	0,00 COP	0%	-
	Valor pagado:	9.086.666,00 COP	48,33%	-
	Valor amortizado del anticipo:	0,00 COP	0%	0%
	Valor pendiente de amortizar:	0,00 COP	0%	0%
	Valor pendiente de ejecución:	9.713.334,00 COP	51,67%	-
	Valor pendiente de entrega:	18.800.000,00 COP	100%	-

Fuente de información: Aplicativo SecopII

Con lo anterior en SECOPII, en el ítem de "Ejecución del contrato": en estado "Pagado" (Julio 17 de 2024). Al verificar, se observan giros realizados durante la vigencia 2023 por valor de \$9'008.666, evidenciando un saldo por valor de \$9'713.334. Al evidenciar la matriz presupuestal se observa un saldo de \$5'013.334, lo cual no se tiene certeza del estado financiero del contrato. Con lo anterior, se recomienda verificar los pagos realizados, actualizar y ajustar los mismos en SECOP II, en el evento que al contratista se le haya realizado otro pago, con el fin de mostrar en el aplicativo la realidad financiera del contrato.

Contrato 96 de 2023, se observa un valor de reserva de \$3'402.667, teniendo en cuenta la matriz de seguimiento presupuestal y según lo reportado con corte al 30 de junio de 2024, sin observar giros durante la presente vigencia. Es importante mencionar que el contrato tuvo fecha de inicio del 3 de marzo de 2023 y fecha de terminación del 2 de julio de 2023 y terminación anticipada del 2 de junio de 2023.

Al revisar en SECOP II, en el ítem de ejecución del contrato se observa lo siguiente.

Imagen No. 4

Id de pago	Número de factura	Fecha de emisión	Fecha de recepción	Valor neto de la factura	Valor total de la factura	Valor a pagar	Estado
Pago 001	001	3/10/2023 7:52 PM (UTC -5 horas)	3/10/2023 12:00 AM (UTC -5 horas)	2.977.333 COP	2.977.333 COP	2.977.333 COP	Pagado Detalle
Pago 002	002	1/05/2023 12:00 AM (UTC -5 horas)	1/05/2023 12:00 AM (UTC -5 horas)	3.190.000 COP	3.190.000 COP	3.190.000 COP	Pagado Detalle

	Valor total contrato:	12.760.000,00 COP	% del valor del contrato	% del valor amortizado
	Valor anticipo:	0,00 COP	0%	-
	Valor de las entregas:	0,00 COP	0%	-
	Valor facturado:	6.167.333,00 COP	48,33%	-
	Valor facturado pendiente de pago:	0,00 COP	0%	-
	Valor pagado:	6.167.333,00 COP	48,33%	-
	Valor amortizado del anticipo:	0,00 COP	0%	0%
	Valor pendiente de amortizar:	0,00 COP	0%	0%
	Valor pendiente de ejecución:	6.592.667,00 COP	51,67%	-
	Valor pendiente de entrega:	12.760.000,00 COP	100%	-

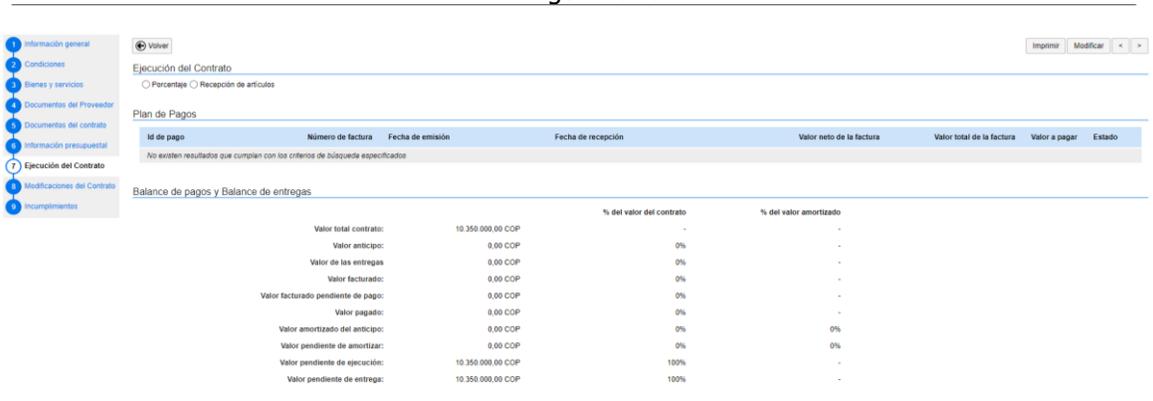
Fuente de información: Aplicativo SecopII

Con lo anterior en SECOPII, en el ítem de "Ejecución del contrato", se observa en estado del contrato "Pagado" (Julio 17 de 2024). Al verificar, se observan giros realizados durante la vigencia 2023 por valor de \$6'167.333, y evidenciando un saldo de \$6'596.667. Al evidenciar la matriz presupuestal se observa un saldo de \$3'402.667, lo cual no se tiene certeza del estado financiero del contrato. Con lo anterior, se recomienda verificar los pagos realizados, actualizar y ajustar los mismos en SECOP II, en el evento que al contratista se le haya realizado otro pago, con el fin de mostrar en el aplicativo la realidad financiera del contrato. Es importante señalar que el contrato se observa en estado "Terminado".

Subdirección de Gestión Humana-Proyecto de inversión 7658

Contrato 661 de 2023, se observa un valor de reserva de \$10'350.000, teniendo en cuenta la matriz de seguimiento presupuestal y según lo reportado con corte al 30 de junio de 2024, se observan giros por valor de \$10'177.500 y saldo pendiente de pago por valor de \$172.500. Al revisar en SECOP II, en el ítem de "Ejecución del contrato" se observa lo siguiente.

Imagen No. 5



The screenshot shows the 'Ejecución del Contrato' section in the SECOPII application. It includes a navigation menu on the left with options like 'Información general', 'Condiciones', 'Bienes y servicios', 'Documentos del Proveedor', 'Documentos del contrato', 'Información presupuestal', 'Ejecución del Contrato', 'Modificaciones del Contrato', and 'Incumplimientos'. The main content area shows 'Ejecución del Contrato' with radio buttons for 'Porcentaje' and 'Recepción de artículos'. Below this is a 'Plan de Pagos' table with columns for 'Id de pago', 'Número de factura', 'Fecha de emisión', 'Fecha de recepción', 'Valor neto de la factura', 'Valor total de la factura', 'Valor a pagar', and 'Estado'. A message states 'No existen resultados que cumplan con los criterios de búsqueda especificados'. At the bottom, there is a 'Balance de pagos y Balance de entregas' table.

Balance de pagos y Balance de entregas		% del valor del contrato	% del valor amortizado
Valor total contrato:	10.350.000,00 COP	-	-
Valor anticipo:	0,00 COP	0%	-
Valor de las entregas:	0,00 COP	0%	-
Valor facturado:	0,00 COP	0%	-
Valor facturado pendiente de pago:	0,00 COP	0%	-
Valor pagado:	0,00 COP	0%	-
Valor amortizado del anticipo:	0,00 COP	0%	0%
Valor pendiente de amortizar:	0,00 COP	0%	0%
Valor pendiente de ejecución:	10.350.000,00 COP	100%	-
Valor pendiente de entrega:	10.350.000,00 COP	100%	-

Fuente de información: Aplicativo SecopII

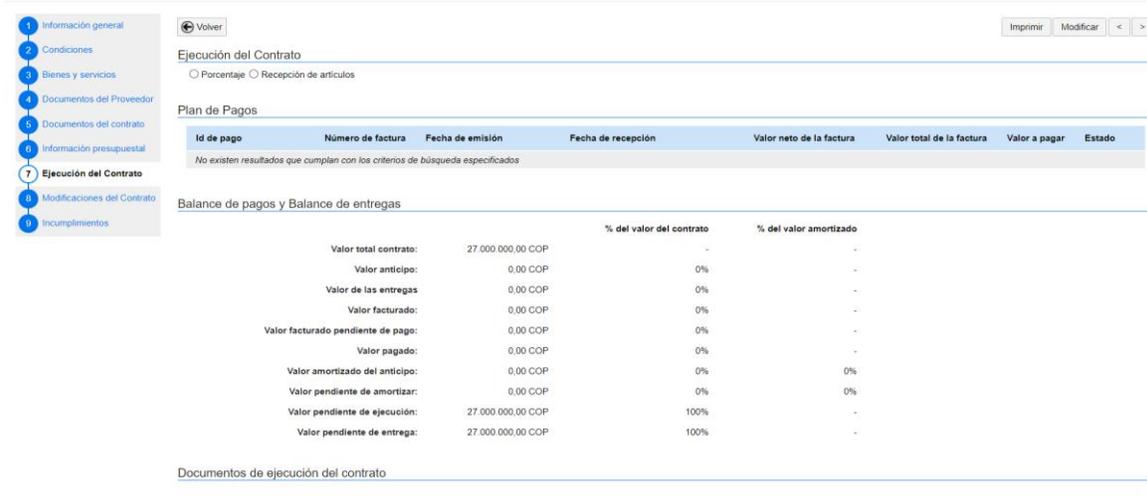
El contrato se observa sin pagos. Con lo anterior, se recomienda realizar la gestión pertinente con el fin de mostrar en el aplicativo la realidad financiera del contrato y adelantar la gestión correspondiente al pago y/o liberación correspondiente.

Este contrato fue objeto de revisión por parte de esta oficina, sin tener cambios en la actualización por parte del supervisor del contrato. Con lo anterior, se reitera la actualización, en el aplicativo SECOPII, con el fin de mostrar la realidad financiera del contrato.

Contrato 302 de 2023, se observa un valor de reserva de \$15'000.000, teniendo en cuenta la matriz de seguimiento presupuestal y según lo reportado con corte al 30 de junio de 2024, no se observan giros durante la presente vigencia. Es importante mencionar que el contrato tuvo fecha de inicio del 11 de mayo de 2023 y fecha de terminación del 10 de octubre de 2023 y terminación anticipada del 15 de agosto de 2023.

Al revisar en SECOP II, en el ítem de "Ejecución del contrato" se observa lo siguiente.

Imagen No. 6



1 Información general
2 Condiciones
3 Bienes y servicios
4 Documentos del Proveedor
5 Documentos del contrato
6 Información presupuestal
7 **Ejecución del Contrato**
8 Modificaciones del Contrato
9 Incumplimientos

Volver [Imprimir] [Modificar] < >

Ejecución del Contrato
 Porcentaje Recepción de artículos

Plan de Pagos

Id de pago	Número de factura	Fecha de emisión	Fecha de recepción	Valor neto de la factura	Valor total de la factura	Valor a pagar	Estado
No existen resultados que cumplan con los criterios de búsqueda especificados							

Balance de pagos y Balance de entregas

		% del valor del contrato	% del valor amortizado
Valor total contrato:	27.000.000,00 COP	-	-
Valor anticipo:	0,00 COP	0%	-
Valor de las entregas:	0,00 COP	0%	-
Valor facturado:	0,00 COP	0%	-
Valor facturado pendiente de pago:	0,00 COP	0%	-
Valor pagado:	0,00 COP	0%	-
Valor amortizado del anticipo:	0,00 COP	0%	0%
Valor pendiente de amortizar:	0,00 COP	0%	0%
Valor pendiente de ejecución:	27.000.000,00 COP	100%	-
Valor pendiente de entrega:	27.000.000,00 COP	100%	-

Documentos de ejecución del contrato

Fuente de información: Aplicativo SecopII

El contrato se observa sin pagos. Con lo anterior, se recomienda realizar la gestión pertinente con el fin de mostrar en el aplicativo la realidad financiera del contrato. Es importante señalar que el contrato se observa en estado "Terminado".

Contrato 583 de 2023, se observa un valor de reserva de \$11´554.900, teniendo en cuenta la matriz de seguimiento presupuestal y según lo reportado con corte al 30 de junio de 2024, sin observar giros durante la presente vigencia. Es importante mencionar que el contrato tuvo fecha de inicio del 20 de octubre de 2023 y fecha de terminación del 19 de mayo de 2024. Según lo evidenciado en el aplicativo SECOPII, el mismo se encuentra en ejecución, donde tuvo una modificación en la prórroga en el plazo. A la fecha no se ha programado PAC. Se recomienda adelantar la gestión pertinente para realizar los pagos correspondientes, con el fin que el mismo no se convierta en pasivo exigible.

Por lo anterior, se observa que en la mayoría de los contratos que hicieron parte de la muestra no se realizaron giros respecto al saldo con corte al 30 de junio de 2024.

Asimismo, se observan contratos, donde no se realizó la liberación del saldo durante la vigencia 2023, observando terminaciones anticipadas, saldos de vigencia que pasaron a convertirse en saldo de reserva, situaciones que se había podido evitar si se hubiera realizado la liquidación correspondiente.

Asimismo, se observaron contratos, donde no se ha programado PAC y se encuentran en ejecución.

Es importante mencionar que, con corte al 30 de junio de 2024, se observa saldo de reservas por valor de \$7´921.884.402, detalladas en el siguiente cuadro donde se observa el valor de cada una de ellas por Subdirección:

Tabla No. 2-Reservas

Subdirección	Valor de la reserva constituida con corte a junio 30 de 2024
Corporativa	\$625´784.171
Dirección	\$1´586.667
Humana	\$141.255
Jurídica	\$485.255
Logística	\$153´518.381
Operativa	\$6´569.795.704
Planeación	\$369´796.414
Riesgos	\$59´635.093
Total	\$7´921.884.402

Fuente de información-área financiera

Al observar lo anterior, se evidencia que, del total de reservas constituidas con corte a junio 30 de 2024, el 82.93% son las reservas de la Subdirección Operativa, los cuales están representadas en los siguientes contratos de los cuales los más representativos son: 588 de 2022 y 641 de 2023, que hacen referencia a la adquisición de máquinas y uniformes.

Asimismo, al comparar el comportamiento del saldo de reservas con corte al 30 de junio de 2024 respecto al 31 de marzo de 2024, se observa una disminución del 24.14% aproximadamente y un valor de \$2.521´205.708.

Igualmente, se observan 9 contratos cuyos saldos de reserva son menores a \$6.000 de las subdirecciones de corporativa, riesgos y logística. Con lo anterior, se recomienda a los supervisores de los contratos solicitar la liberación de dichos montos, al área financiera, en el evento de que los registros presupuestales se hayan expedido por un mayor valor del valor de la factura, ya que en la mayoría de casos sus objetos obedecen a adquisición de suministros.

3. Pasivos Exigibles:

Al revisar el comportamiento que ha tenido durante la presente vigencia, el pago o la liberación de los pasivos exigibles de acuerdo al informe enviado con corte al 30 de junio de 2024, por el área financiera se observó lo siguiente:

Tabla No.3-Pasivos
INFORME PASIVOS EXIGIBLES

SUBDIRECCIÓN	VALOR TOTAL CONSTITUIDO A 2023 PASIVOS EXIGIBLES	VALOR GIRADO Y/O LIBERADO PASIVO EXIGIBLES	SALDO PASIVOS EXIGIBLES
SUB. GESTIÓN CORPORATIVA	\$6.967´858.746	\$3.613´667.230	\$3.354´191.516
SUB. GESTIÓN DEL RIESGO	\$90´935.402	\$52´896.979	\$38´038.423
SUB. GESTIÓN HUMANA	\$7´948.009	-	\$7´948.009
SUB. LOGÍSTICA	\$203´950.115	\$4´734.708	\$199´215.407
SUB. OPERATIVA	\$426´862.943	\$11´012.844	\$415´850.099
OF. ASESORA DE PLANEACIÓN	\$78´535.847	\$39´231.524	\$39´304.323
TOTAL	\$7.776´091.062	\$3.721´543.285	\$4.054´547.777

Fuente de información: Área Financiera-Correo electrónico del 12 de julio de 2024-Subdirección de gestión Corporativa
Es importante aclarar que el valor de los pasivos constituidos con corte al 31 de diciembre de 2023 fue de \$6.630'972.496, más el saldo de las reservas corte al 31 de diciembre de 2022 por valor de \$1.145'118.566, para un total de pasivos exigibles con corte al 31 de diciembre de 2023 de \$7.776'091.062.

Al analizar la tabla No.3, se observa que el valor liberado y/o girado por todas las dependencias con corte al 30 de junio de 2024 es de \$ 3.721'543.285, lo cual representa el 47.85% del valor de los pasivos con corte a diciembre 31 de 2023, de los cuales \$2.540'748.562 son giros y \$1.105'826.074 son liberaciones, observando un giro del contrato 683 de 2021, por valor de \$1.205'546.416, que representa el 47.44% del valor de los giros realizados con corte a junio 30 de 2024.cuyo objeto es "Construcción de la Ampliación y Reforzamiento Estructural de la Estación de Bomberos de Marichuela.-SGC", contrato cuyo supervisión la adelanta la Subdirección de Gestión Corporativa.

Igualmente, al verificar el saldo de pasivos con corte a junio de 2024, se observa que la dependencia, donde se encuentra mayor valor en pasivos exigibles es la Subdirección de Gestión Corporativa, donde su porcentaje representa el 82.72% del total del saldo de pasivos constituidos a este corte.

Al verificar la matriz en excel del comportamiento al detalle de los pasivos de la Entidad, el contrato el 436 de 2020 por valor \$ 2.044'766.431 representa el 50.43% del valor de los pasivos con corte al 30 de junio de 2024, cuya supervisión está en de la Subdirección de Gestión Corporativa del área de infraestructura, cuyo objeto fue "Estudios, diseños y obras de la estación de bomberos las ferias". Con lo anterior es importante, adelantar las acciones pertinentes.

Para el presente ejercicio, se tomó una muestra de 10 contratos que tenían saldos por pasivos exigibles con corte al 31 de diciembre de 2023, en diferentes dependencias y vigencias, observando lo siguiente:

Tabla No. 4-Contratos

Dependencia	No. De Contrato	Valor Pasivo al 31/12/2023	Programación del PAC-	PAC no ejecutado	Liberaciones 30/06/2024	Saldo al 30/06/2024	Estado del Contrato-Datos SecopII-Observaciones
	No. Rubro		Abril-Junio				
Corporativa	475 de 2017	\$2.800.000	\$0	\$0	\$2.800.000	\$2.800.000	En proceso de liberación de saldos
	173-2021 133011503190148000000	\$8.629.500	\$0	\$0	\$0	\$8.629.500	En proceso de liberación de saldos
	419-2021 133011507420185000908	\$6.322.928	\$0	\$0	\$0	\$6.322.928	En proceso de liquidación
	376-2022 131020202030501	\$51.703.736	\$0	\$0	\$ 0	\$51.703.736	En proceso de liquidación
	540-2022 133011602300000007658	\$22.885.770	\$0	\$0	\$0	\$22.885.770	Acta de liquidación radicada en jurídica el día 11 de junio de 2024
	713-2022 133011602300000000000	\$147.280.019	\$0	\$0	\$0	\$147.280.019	Proceso de incumplimiento
	028-2022 023011602300000007658	13.556.667	\$0	\$0	\$0	\$13.556.667	Se ha requerido al contratista el trámite de pago, pero esta fuera del país

Dependencia	No. De Contrato	Valor Pasivo al 31/12/2023	Programación del PAC-	PAC ejecutado no	Liberaciones 30/06/2024	Saldo 30/06/2024 al	Estado del Contrato-Datos SecopII-Observaciones
Logística	430-2022 O23011602300000007658	\$8.110.433	\$0	40	\$0	\$8.110.433	
Planeación	614-2021 O23011605560000007637	\$15.807.060	\$0	\$0	\$0	\$15.807.060	
Riesgos	685-2022 O23011602300000007658	\$35.600.000	\$0	\$0	\$0	\$35.600.000	
Total		\$312.696.113	\$0	\$0	\$0	\$312.696.113	

De acuerdo con la información suministrada por el área financiera y la Subdirección de Gestión Corporativa y una vez analizada para los 10 contratos objeto de revisión, a la fecha de este seguimiento, no se observan giros y liberaciones, por lo tanto, se recomienda realizar los trámites pertinentes ante la oficina jurídica con el fin de realizar la gestión correspondiente.

Igualmente, se observan 19 contratos cuyos saldos de pasivos son menores a \$6.000 de cada una de las subdirecciones y/o oficinas descritas en el archivo enviado por la Subdirección de Gestión Corporativa. Con lo anterior, se recomienda a los supervisores de los contratos solicitar la liberación de dichos montos.

RECOMENDACIONES

-  Se recomienda verificar el estado de los contratos con terminación anticipada antes del cierre de las vigencias, con el fin de que los saldos sean liberados durante la vigencia presupuestal de emisión del contrato, y no se convierta en reserva presupuestal para la siguiente vigencia, situación que fue evidenciada durante el presente ejercicio e los contratos Nos. 96, 302 y 552 de 2023.
-  Se recomienda realizar la gestión pertinente en mostrar en el aplicativo SECOP II la realidad financiera de los contratos, respecto la ejecución del contrato. (Contratos Nos. 96, 302, 564 de 2023).
-  Se recomienda, fortalecer la gestión correspondiente a los giros o liberaciones de los saldos de los contratos en general para el análisis de pasivos exigibles.
-  Se recomienda adelantar la liberación y/o giro de los saldos por reservas presupuestales de contratos Nos.444, 563 y 661 de 2023, con el fin de que los mismos no se conviertan en pasivos exigibles ya que en el evento de ser gestionados, se pagarían con presupuesto de vigencia.
-  Se recomienda revisar la meta 7 "Implementar 100 % de un programa de renovación de vehículos de la Unidad Administrativa Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá", asociada al Proyecto de Inversión 7658 teniendo en cuenta que no ha ejecutado ningún porcentaje de recursos para esta vigencia y podría afectar el cumplimiento de los recursos programados por la Entidad en el plan anual de adquisiciones.

Cordialmente,



JAIME HERNANDO ARIAS PATIÑO

Elaboró: Camilo Andrés Caicedo Estrada – Profesional Control Interno Cps 178-2024 

Francia Helena Díaz Gómez – Profesional Control Interno Cps 174-2024 