

INFORME DE SEGUIMIENTO Y RECOMENDACIONES ORIENTADAS AL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS DEL PLAN DE DESARROLLO CON CORTE AL 30-SEP-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 septiembre 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-00643-2024015008 Id 206237 del 20 de septiembre de 2024, información para el seguimiento de las metas del Plan de Desarrollo con corte al 30-sep-2024.

1. INVERSION

Como resultado del mencionado seguimiento, se identificó una asignación presupuestal para la vigencia 2024 de \$44.520'010.000 para los proyectos de Inversión, donde se identifica que el 47,2% (\$21.012'594.983) se ejecutó bajo el **PDD 2020-2024: Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI** y el 58,2% (\$23.507'415.017) restante quedó asociado al **PDD 2024-2027: Bogotá Camina Segura**

Es importante mencionar que durante el seguimiento anterior se observó que la entidad tenía pendiente aplicar una reducción presupuestal de \$1.753'072.622 del valor total de los proyectos de inversión, sin embargo, en este seguimiento se identificó que la entidad realizó sus informes de seguimiento con una reducción presupuestal de \$1.696'591.254, por lo anterior se presentan las siguientes partidas presupuestales:

Asignación presupuestal para la vigencia 2024 de \$42.823'418.746 para los proyectos de Inversión, donde se identifica que el 49,1% (\$21.012'594.983) se ejecutó bajo el **PDD 2020-2024: Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI** y el 50,9% (\$21.810'823.763) restante quedó asociado al **PDD 2024-2027: Bogotá Camina Segura**, al cual se le aplicó la reducción de \$1.696'591.254.

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

1.1 PDD 2020-2024 UNCS – Este proyecto de inversión finalizó el pasado 30 de junio de 2024 y se identificó que realizó la ejecución de \$ 21.012'594.983 para los 3 proyectos de inversión, los cuales fueron discriminados de la siguiente manera:

- Proyecto de Inversión 7658 con un valor de \$14.661'073.091 equivalente al 69,8% del total del PDD y siendo el de más alto presupuesto.
- Proyecto de Inversión 7655 con un valor de \$4.472'901.285 equivalente al 21,3% del total del PDD.
- Proyecto de Inversión 7637 con un valor de \$1.878'620.607 equivalente al 8,9% del total del PDD.

1.1.1 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).



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 septiembre, todas las metas proyectos de Inversión cumplieron al 100% a nivel de "Compromiso".

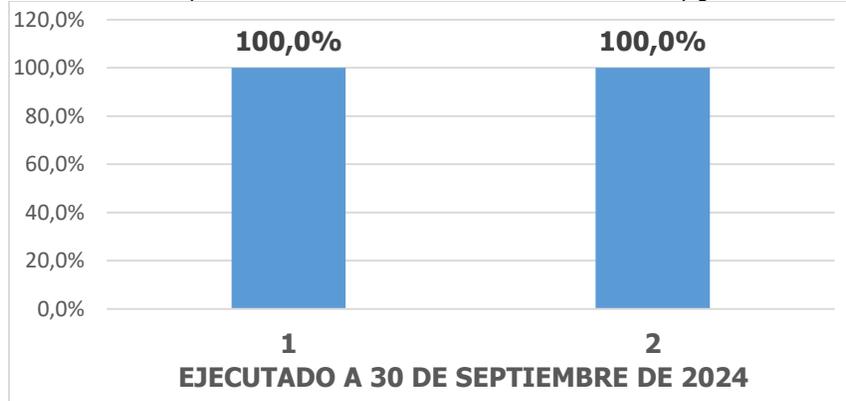
Se observó que para el proyecto de inversión 7658 se tenía una disponibilidad por \$14.661´073.091 y analizando el Plan Anual de adquisiciones se identificó que este PDD cerró con una ejecución del 100% a nivel de "Compromiso". Sin embargo, en cuanto a Giros presupuestales se evidencia que a 30 de septiembre de 2024 se ha ejecutado el 66,3% es decir \$ 9.718'685.319.

Por lo anterior se sugiere revisar el avance a nivel de "Giros presupuestales" de la meta proyecto 5 ya que a la fecha de corte presentan el mayor porcentaje de eventuales reservas con el 66,1% (\$3.042'083.332).

1.1.2 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 UAECOB



En la gráfica No. 2 se puede identificar que de acuerdo con lo programado para la vigencia de 2024 y con corte al 30 de septiembre, todas las metas proyectos de Inversión cumplieron al 100% a nivel de "Compromiso".

Se observó que para el proyecto de inversión 7655 se tenía una disponibilidad por \$4.472'901.285 y analizando el Plan Anual de adquisiciones se identificó que este PDD cerró con una ejecución del 100% a nivel de "Compromiso". Sin embargo, en cuanto a Giros presupuestales se evidencia que a 30 de septiembre de 2024 se ha ejecutado el 84,9% es decir \$ 3.795'404.977.

Por lo anterior se sugiere revisar el avance a nivel de "Giros presupuestales" de la meta proyecto 1, específicamente la participación de la Subdirección de Gestión del Riesgo ya que a la fecha de corte presentan el mayor porcentaje de eventuales reservas con el 30,4% (\$44'400.000), seguido de la Oficina Jurídica con el 25% (\$254'894.414).

1.1.3 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 con lo programado para la vigencia de 2024 y con corte al 30 de septiembre, todas las metas proyectos de Inversión cumplieron al 100% a nivel de "Compromiso".

Se observó que para el proyecto de inversión 7637 se tenía una disponibilidad por \$1.878'620.607 y analizando el Plan Anual de adquisiciones se identificó que este PDD cerró con una ejecución del 100% a nivel de "Compromiso". Sin embargo, en cuanto a Giros presupuestales se evidencia que a 30 de septiembre de 2024 se ha ejecutado el 81,9% es decir \$ 1.538'229.049.

Por lo anterior se sugiere revisar el avance a nivel de "Giros presupuestales" de la meta proyecto 1 ya que a la fecha de corte presentan el mayor porcentaje de eventuales reservas con el 32,3% (\$153'089.750).

De manera general, a 30/09/2024, para el total de los 3 proyectos de inversión (\$21.012'594.983) se presenta un total de CDPs expedidos y compromisos del 100%, Sin embargo, en cuanto a Giros presupuestales se evidencia que a la fecha de corte se ha ejecutado el 71,6% es decir \$15.052'319.345 quedando pendiente por girar el 28,4% es decir \$ 5.960'275.638 los cuales a la fecha están como eventuales reservas

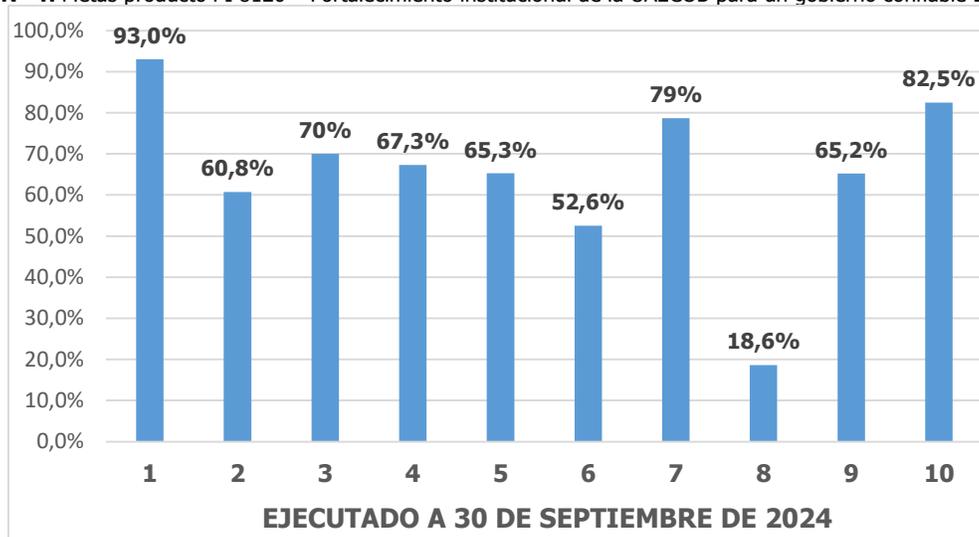
1.2 PDD 2024-2027 BCS – Este proyecto de inversión inicio su implementación el pasado 01 de julio de 2024 y se identificó que tiene una apropiación de \$ 21.810'823.763 y cuenta con 2 proyectos de inversión, los cuales fueron discriminados de la siguiente manera:

- Proyecto de Inversión 8126 con un valor de \$5.029'870.058 equivalente al 23,1% del total del PDD.
- Proyecto de Inversión 8173 con un valor de \$16.780'953.705 equivalente al 76,9% del total del PDD y siendo el de más alto presupuesto.

1.2.1 Proyecto de Inversión 8126 – Fortalecimiento institucional de la UAECOB para un gobierno confiable Bogotá D.C.– Este proyecto de inversión cuenta con 10 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. 8126 1-Implementar el 100% de las actividades de seguimiento y control de los requisitos y directrices de las políticas del Modelo integrado de Planeación y Gestión – MIPG (OAP y SL).
2. 8126 2-Formular y ejecutar el 100% de las actividades asociadas al modelo de relacionamiento con la ciudadanía (servicio a la ciudadanía, transparencia acceso a la información y lucha contra la corrupción, Rendición de cuentas y racionalización de trámites); participación y colaboración ciudadana y, medidas de integridad y anticorrupción (OAP).
3. 8126 3-Implementar el 100% de los sistemas y modelos de gestión que defina la UAECOB en el marco del MIPG (OAP y SGH).
4. 8126 4-Administrar, soportar y mantener el 100% del servicio de Herramientas de Colaboración y sistemas de información (DR-TIC).
5. 8126 5-Desarrollar el 100% de las acciones asociadas al fortalecimiento de la infraestructura tecnológica y de comunicaciones de la UAECOB (DR-TIC).
6. 8126 6-Formular e Implementar 1 Plan Estratégico de Tecnologías de la Información y Transformación Digital de la UAECOB (DR-TIC).
7. 8126 7-Actualizar e implementar el 100% del Plan Anual de Seguridad y Privacidad de la Información (DR-TIC).
8. 8126 8-Implementar el 100% del programa de mantenimiento a las sedes de Bomberos de Bogotá (SGC).
9. 8126 9-Fortalecer el 100% de la gestión administrativa de las áreas de apoyo al cumplimiento de la misionalidad de la UAECOB (DR, OCDI, OCI, OJ y SGC).
10. 8126 10-Formular e Implementar una estrategia de comunicaciones en lo relacionado con la divulgación de estrategias, programas, proyectos y servicios a los grupos de interés, de la UAECOB (DR-CyP).

Gráfica N° 4: Metas producto PI 8126 – Fortalecimiento institucional de la UAECOB para un gobierno confiable Bogotá D.C.



En la gráfica No. 4 se puede identificar que de acuerdo con lo programado para la vigencia de 2024 y con corte al 30 de septiembre, la Meta Proyecto de Inversión No. 1 "Implementar el 100% de las actividades de seguimiento y control de los requisitos y directrices de las políticas del Modelo integrado de Planeación y Gestión – MIPG", es la que tiene el porcentaje más alto de cumplimiento para este periodo reportado a nivel de "Compromiso".

Por otro lado, la meta producto No 8 "Implementar el 100% del programa de mantenimiento a las sedes de Bomberos de Bogotá", realizó una ejecución del 18,6% a nivel de "Compromiso".

Se observó que para el proyecto de inversión 8126 se cuenta con una disponibilidad por \$5.029´870.058 y analizando el Plan Anual de adquisiciones se identificó que al 30 de septiembre de 2024 se ha ejecutado el 61,49% es decir \$3.093´023.731 a nivel de "Compromiso". Evidenciando así un porcentaje de ejecución aceptable, levemente alta al avance esperado o proporcional a lo corrido de la vigencia.

A 30/09/2024, se presenta un total de \$4.046´319.339 de CDPs expedidos (80,4%), con un saldo disponible por utilizar (Sin apropiar) de \$1.191´550.719 (incluyendo el valor de la reducción). De igual forma se evidencia un saldo pendiente por comprometer del total de los CDPs expedidos por \$953´295.608 (23,6%), identificando así que se tiene un saldo sin usar por \$2.144´846.327.

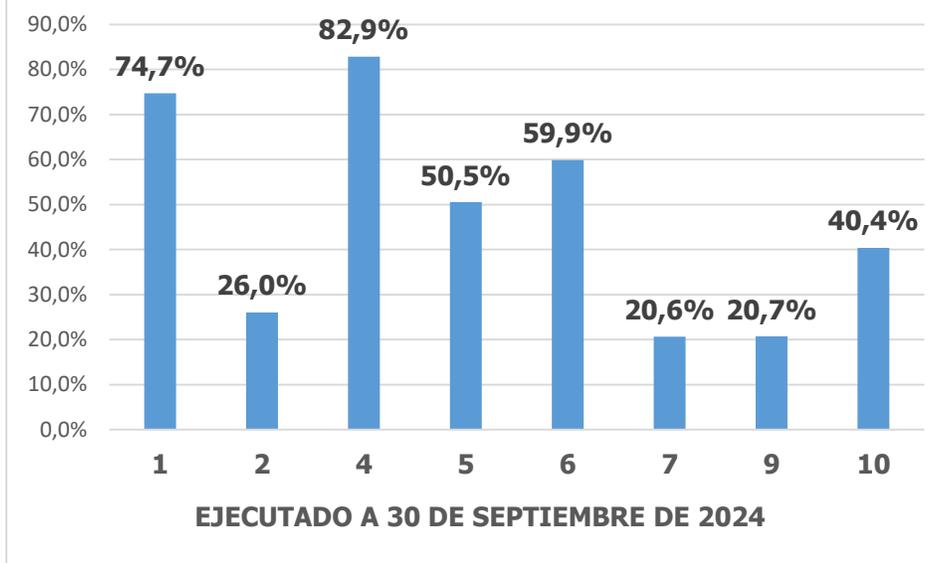
Por lo anterior se sugiere revisar el avance de los productos de las metas proyectos 1,2,3,6,7,8,9 y 10, que son los que a la fecha de corte presentan mayores porcentajes de eventuales reservas.

1.2.2 Proyecto de Inversión 8173 – Modernización de las capacidades del Cuerpo Oficial de Bomberos Bogotá D.C.– Este proyecto de inversión cuenta con 8 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. 8173 1-Implementar el 100% de las actividades de seguimiento y control de los requisitos y directrices de las políticas del Modelo integrado de Planeación y Gestión – MIPG (SGR).
2. 8173 2-Desarrollar un programa de renovación de equipos, herramientas, accesorios y elementos de protección personal en la UAECOB (SO).
3. 8173 4-Desarrollar 3 estrategias para el fortalecimiento de la logística en la atención de emergencias (SL).
4. 8173 5-Realizar 3 Estrategias de Investigación, desarrollo e innovación en gestión del riesgo (SGR).
5. 8173 6-Implementar un sistema de monitoreo y seguimiento a incidentes y emergencias para Bogotá, incluyendo cerros orientales (SGR).
6. 8173 7-Adecuar 4 Sedes de la UAECOB (SGC).
7. 8173 9-Implementar el 100% del programa de capacitación, formación y entrenamiento al personal uniformado de la Unidad Administrativa Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá (SGH).
8. 8173 10-Realizar 2 documentos de lineamientos técnicos para la construcción de estaciones de bomberos (SGC).

Nota: En la matriz de seguimiento presupuestal a los proyectos de inversión no se evidencian las metas proyecto de inversión "Desarrollar un programa de renovación de vehículos de la Unidad Administrativa Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá" y "Construir una sede de bomberos de la UAECOB"

Gráfica N° 5: Metas producto PI 8173 – Modernización de las capacidades del Cuerpo Oficial de Bomberos Bogotá D.C.



En la gráfica No. 5 se puede identificar que de acuerdo con lo programado para la vigencia de 2024 y con corte al 30 de septiembre, la Meta Proyecto de Inversión No. 4 "Desarrollar 3 estrategias para el fortalecimiento de la logística en la atención de emergencias", es la que tiene el porcentaje más alto de cumplimiento para este periodo reportado a nivel de "Compromiso".

Por otro lado, la meta producto No 7 "Adecuar 4 Sedes de la UAECOB", realizó una ejecución del 20,6% seguido de la meta producto No. 9 "Implementar el 100% del programa de capacitación, formación y entrenamiento al personal uniformado de la Unidad Administrativa Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá", con una ejecución del 20,7% a nivel de "Compromiso".

Se observó que para el proyecto de inversión 8173 se cuenta con una disponibilidad por \$16.780'953.705 y analizando el Plan Anual de adquisiciones se identificó que al 30 de septiembre de 2024 se ha ejecutado el 49,01% es decir \$8.223'572.419 a nivel de "Compromiso". Evidenciando así un porcentaje de ejecución bajo, levemente inferior al avance esperado o proporcional a lo corrido de la vigencia.

A 30/09/2024, se presenta un total de \$12.542'601.733 de CDPs expedidos (74,7%), con un saldo disponible por utilizar (Sin apropiar) de \$5.726'943.226 (incluyendo el valor de la reducción). De igual forma se evidencia un saldo pendiente por comprometer del total de los CDPs expedidos por \$4.319'029.314 (34,4%), identificando así que se tiene un saldo sin usar por \$10.045'972.540.

Por lo anterior se sugiere revisar el avance de los productos de las metas proyectos 1,2,4,5,6,7 y 10, que son los que a la fecha de corte presentan mayores porcentajes de eventuales reservas.

De manera general, a 30/09/2024, para el total de los 2 proyectos de inversión (\$21.810'823.763) se presenta un total de CDPs expedidos de \$ 16.588'921.072 (76,1%) expedidos, con un saldo disponible por utilizar (Sin apropiar) de \$6.918'493.945 (incluyendo el valor de la reducción). De igual forma se evidencia un saldo pendiente por comprometer del total de los CDPs expedidos por \$5.272'324.922 (31,8%), identificando así que se tiene un saldo sin usar por \$12.190'818.867.

Del análisis anterior para cada uno de los proyectos de inversión asociados a cada uno de los planes de desarrollo, se evidencia de manera general una ejecución destacada del presupuesto a nivel de "compromisos".

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.

Nota: Es importante mencionar que los datos presentados en el informe se hicieron aplicando 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 tercer trimestre y de acuerdo con lo soportado por el área de presupuesto, mediante radicado, I-00643-2024015924-UAECOB Id. 207707 del 7 de octubre de 2024, se detallaron disminuciones de los saldos de reservas de inversión y funcionamiento, por valor de \$16'800.509 por saldos a liberar, soportadas con mediante memorando I-00643-2024009226 Id. 196938 del 4 de junio de 2024, correspondiente a los contratos 552 de 2023 por valor de \$16'800.333, referente a la terminación anticipada y liquidación del contrato suscrito con Camilo zapata wills (Subdirección de Gestión del Riesgo), contrato 540 de 2022-adición 2023 por valor de \$173, liquidación del contrato suscrito con Cesar Augusto Calderón Rodríguez (Subdirección de Gestión del Riesgo), contrato 443-2022 por valor de \$3, liquidación del contrato suscrito con Voladuras Controladas de Colombia SAS (Subdirección de Gestión del Riesgos).

Con corte a septiembre 30 de 2024, se observa un total de \$29'723.690 de liberaciones por reservas de inversión el valor de \$27'871.110 y de funcionamiento el valor de \$1'852.580.

Asimismo, se observan giros realizados por valor total de \$7.091'393.324 de reservas constituidas, por reservas de funcionamiento \$1.437'461.433 y por reservas de inversión la suma de \$5.653'931.891 que representan el 49.05% aproximadamente del valor de las reservas constituidas con corte al 31 de diciembre de 2023.

Igualmente, se observa un valor de \$6.954'520.972 como reserva definitiva de inversión y de \$380'685.057 de reservas de funcionamiento, para un total de \$7.335'206.029, después de las liberaciones y giros.

Respecto al saldo de reservas de funcionamiento con corte a septiembre 30 de 2024, se observa el valor de \$380'685.057 que corresponde al 20.91% del valor de las reservas de funcionamiento con corte al 31 de diciembre de 2023, de los cuales se evidencian los siguientes rubros presupuestales con los siguientes valores:

1. Adquisición de uniformes para el personal operativo, por valor de \$64'757.606 asociado al contrato 641 de 2023 (Subdirección de Gestión Corporativa)
2. Contratar el soporte y mantenimiento preventivo y correctivo con repuestos para los sistemas de video vigilancia de las estaciones de la U.A.E. Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá - TIC, por valor de \$65'864.157, asociado al contrato 646 de 2023. (Oficina Asesora de Planeación).
3. Realizar los exámenes médicos ocupacionales para el personal de la UAECOB, asociado al contrato de prestación de servicios 577 de 2023, por valor de \$10'.880.378 (Subdirección de Gestión Humana)
4. Adición No. 1 al contrato 278 de 2023 con objeto "Seleccionar propuesta para contratar con una o varias compañías de seguros legalmente autorizadas para funcionar en el país, los seguros patrimoniales, generales, de aviación y personas requeridos para la adecuada protección de los bienes e intereses patrimoniales de la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CUERPO OFICIAL BOMBEROS BOGOTÁ, así como de aquellos por los que sea o fuere legalmente responsable o le corresponda asegurar en virtud de disposición legal o contractual-SGC, OTRO SI No. 01 de 2023, por valor de \$34'309.696 (Subdirección de Gestión Corporativa), en donde en algunos casos no se han realizado programaciones de PAC ni giros como en el contrato 641 de 2023.

Con lo anterior, la sumatoria de los saldos (\$175'811.837) representan el 46.18% del valor del saldo de las reservas de funcionamiento con corte al 30 de septiembre de 2024., con lo cual es necesario verificar el estado de ejecución y giro correspondiente, con el fin de no convertir los mismos en saldos de pasivos exigibles para la vigencia 2025.

Al verificar algunos saldos de reservas por funcionamiento, se observan algunos contratos que muestran el mismo valor de constitución de la reserva con corte a diciembre 31 de 2023, sin que a la fecha se haya realizado giros o liberaciones pertinentes. (Contratos 377 de 2023 por valor de \$10'500.000, 278 de 2023 por valor de \$34'309.696, 638 de 2023 por valor de \$7'633.386.

Para el presente análisis, se verificó el cumplimiento del PAC programado a septiembre de 2024 versus los giros y pagos realizados con corte al 30 de septiembre de 2024, para lo cual se tomó una muestra de 20 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 30/09/2024 al	Saldo 30/09/2024 al	Observaciones-Estado del Contrato-Datos SecopII-SGC
	No. Interno CRP		A Septiembre				
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
	444-2022 (Adición) 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	Radicado en Oficina Jurídica en septiembre de 2024 para pago contra acta
	566-2023 5000540417	\$ 92.950.000.00	\$ 119.236.738.00	\$ 35.581.738.00	\$83.655.000.00	\$9.295.000.00	En ejecución
	146-2023 5000480153	\$1.350.000.00	\$1.350.000.00	\$1.350.000.00	\$ 0.00	\$1.350.000.00	Se ha requerido al contratista radicar ante la Subdirección los documentos para trámite

Dependencia	No. De Contrato	Valor reserva al 31/12/2023	Programación del PAC-	PAC no ejecutado	Giros 30/09/2024 al	Saldo 30/09/2024 al	Observaciones-Estado del Contrato-Datos SecopII-SGC
							de pago, sin embargo, a la fecha no ha sido posible la gestión oportuna del mismo por tal razón, y conforme a los compromisos adquiridos por parte del contratista la cuenta de cobro será radicada en el mes de octubre, de tal manera que se realizó reprogramación de PAC en el mes de octubre de 2024
	222-2023 5000485291	\$3.893.333.00	\$3.893.333.00	\$3.893.333.00	\$0.00	\$3.893.333.00	Se ha requerido al contratista radicar ante la Subdirección los documentos para trámite de pago, sin embargo, a la fecha no ha sido posible la gestión oportuna del mismo por tal razón, y conforme a los compromisos adquiridos por parte del contratista la cuenta de cobro será radicada en el mes de octubre, de tal manera que se realizó reprogramación de PAC en el mes de octubre de 2024
	409-2021 (Adición prorrogada) 5000602781	\$19.917.860.00	\$8.000.000.00	\$-9.417.864.00	\$17,417,864.00	\$2.499.996.00	Contrato en ejecución el saldo disponible pendiente de liberación contra acta de liquidación
	569-25023 5000559673	\$30.000.000.00	\$18.000.000.00	\$8.697.819.00	\$9.302.181.00	\$20.697.819.00	Pago programado en octubre de 2024
	590-2022 (Adición y prórroga) 5000506549	\$29.601.807.00	\$29.601.807.00	\$29.601.807.00	\$0	\$29.601.807.00	Acta de liquidación, radicado en Oficina Jurídica el 12 de agosto de 2024.
	634-2022 5000578867	\$49.846.391.00	\$49.846.391.00	\$49.846.391.00	\$0.00	\$49.846.391.00	Pendiente documentación por parte del contratista para el respectivo trámite de pago.
Riesgos	550-2023 5000524258	\$ 25.666.667.00	\$ 2.833.333.00	\$ 0.00	\$2.833.333.00	\$22.833.334.00	Terminado
	320-2023 5000498180	\$14.133.333.00	\$14.133.333.00	\$ 0.00	\$14.133.333.00	\$0.00	Terminado
Humana	577-2023 5000549563	\$131.495.378.00	\$ 70.000.000.00	\$41.385.000.00	\$ 28.615.000.00	\$102.880.378.00	Orden de Compra
	302-2023 5000500926	\$ 15.000.000.00	\$ 15.000.000.00	\$ 15.000.000.00	\$ 0.00	\$ 15.000.000.00	Terminado
	622-2023 5000582860	\$282.342.175.00	\$ 281.513.227.00	\$ 0.00	\$281.513.227.00	\$ 828.948.00	En ejecución
Logística	585-2023 5000577296	\$ 152.480.000.00	\$ 74.160.000.00	\$-22.608.350.00	\$ 96.768.350.00	\$ 55.711.650.00	Orden de Compra
Planeación	493-2023 5000522694	\$45.197.628.00	\$22.598.814.00	\$-11.299.407.00	\$33.898.221.00	\$11.299.407.00	En ejecución
	586-2023 5000563349	\$30.000.000.00	\$ 10.000.000.00	\$ -6.212.799.00	\$16.212.799.00	\$13.787.501.00	En ejecución
	176-2023 5000485124	\$670.000.00	\$ 0.00	\$0.00	\$ 0.00	\$ 670.000.00	Contrato cedido
Operativa	548-2023 5000586076	\$4.900.000.00	\$6.300.000.00	\$2.800.000.00	\$3.500.000.00	\$1.400.000.00	En ejecución
Total		\$1.000,006,539.00	\$ 746.466.946.00	\$140.367.668.00	\$ 606,099,308.00	\$ 393.907.231.00	

De acuerdo con la información suministrada y analizada para los 20 contratos seleccionados, para el presente seguimiento, se observan giros totales por un valor de \$606'099.308 equivalentes al 61%, del total de las reservas de la muestra constituidas quedando compromisos pendientes por pagar del 39.39% por un valor total de \$393'907.231.

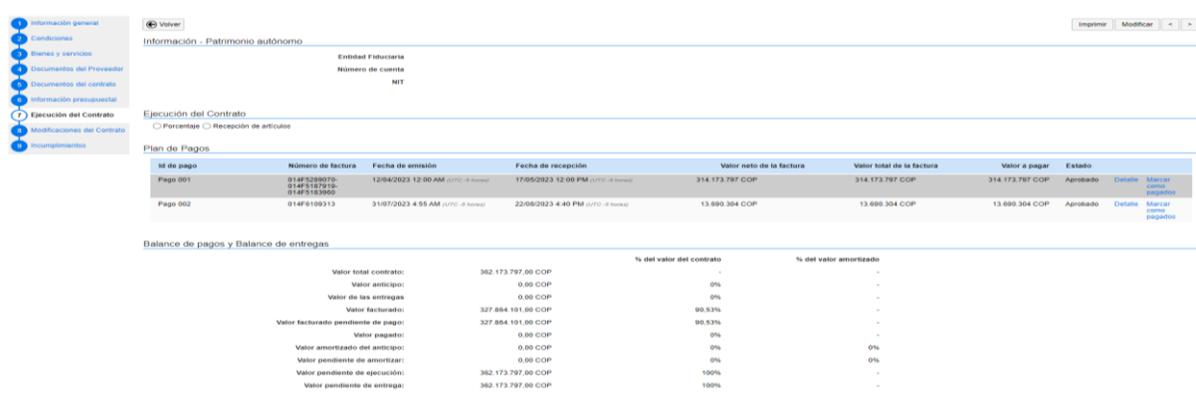
Asimismo, al realizar el análisis de los giros realizados de la muestra (\$606'099.308), respecto al total de reservas de inversión constituidas con corte al 31 de diciembre de 2023, (\$12'625'936.708) representa el 4.8% del valor de las reservas giradas de la presente vigencia.

Contratos de la Subdirección de Gestión Corporativa-Proyectos de inversión 7658-Código concepto del gasto 8871, 8853, 8852, 8839,8835, 8821.

Contrato 278 de 2023: Para el presente seguimiento, este contrato fue reiterado, debido a que sigue mostrando el mismo saldo con corte al 30 de junio de 2024 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 shows the 'Ejecución del Contrato' section in the SECOP II application. It includes a 'Plan de Pagos' table with two entries:

Nº 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	014F528076-014F5151916-014F5151900	12/04/2023 12:00 AM	17/05/2023 12:00 PM	314.173.797 COP	314.173.797 COP	314.173.797 COP	Aprobado
Pago 002	014F5100313	31/07/2023 4:55 AM	22/08/2023 4:40 PM	13.690.304 COP	13.690.304 COP	13.690.304 COP	Aprobado

Below the payment table, there is a 'Balance de pagos y Balance de entregas' section with the following data:

	Valor	% del valor del contrato	% del valor amortizado
Valor total contrato:	352.173.797,00 COP	-	-
Valor anticipo:	0,00 COP	0%	-
Valor de las entregas:	0,00 COP	0%	-
Valor facturado:	327.884.101,00 COP	93,33%	-
Valor facturado pendiente de pago:	327.884.101,00 COP	93,33%	-
Valor pagado:	0,00 COP	0%	-
Valor amortizado del anticipo:	0,00 COP	0%	0%
Valor pendiente de ejecución:	352.173.797,00 COP	100%	-
Valor pendiente de entrega:	352.173.797,00 COP	100%	-

Fuente de información: Aplicativo SecopII

Con lo anterior se observa, en el ítem de ejecución del contrato en estado "Aprobado" (octubre 9 de 2024). Se reitera realizar la gestión pertinente con el fin de mostrar en el aplicativo la realidad financiera del mismo.

Con corte a junio 30 de 2024, la Subdirección de Gestión Corporativa, describió que el contrato está pendiente liberar el saldo contra acta de liquidación, situación que con corte al presente seguimiento no se observa gestión adelantada respecto a la emisión del acta de liberación del saldo.

Contrato 444 de 2022, Para el presente seguimiento, este contrato fue reiterado, debido a que sigue mostrando el mismo saldo con corte al 30 de junio de 2024 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.

Contrato 563 de 2023: Para el presente seguimiento, este contrato fue reiterado, debido a que sigue mostrando el mismo saldo con corte al 30 de junio de 2024 por valor de \$1'750.000, teniendo en cuenta la matriz presupuestal, a la fecha se programado PAC en el mes de agosto de 2024 y no se ejecutó. Con lo anterior, se recomienda agilizar la liberación del saldo, evitando la constitución de un pasivo exigible.

Contrato 409 de 2021: Adición No.3-prorroga No 4: Se observa un valor de reserva de \$2.499.996, teniendo en cuenta la matriz de seguimiento presupuestal. Según lo reportado con corte al 30 de septiembre de 2024, se no se ha programado PAC desde el mes de mayo de 2024. Al revisar en SECOP II, en el ítem de ejecución del contrato se observan 29 facturas radicadas en estado "Aprobado, pagado, enviado por proveedor" y el balance de pagos y balance de entrega muestra lo siguiente:

Imagen No.2

Balance de pagos y Balance de entregas		% del valor del contrato	% del valor amortizado
Valor total contrato:	606.115.979,00 COP	-	-
Valor anticipo:	0,00 COP	0%	-
Valor de las entregas	0,00 COP	0%	-
Valor facturado:	546.432.930,81 COP	90,15%	-
Valor facturado pendiente de pago:	119.702.109,00 COP	19,75%	-
Valor pagado:	426.730.821,81 COP	70,4%	-
Valor amortizado del anticipo:	0,00 COP	0%	0%
Valor pendiente de amortizar:	0,00 COP	0%	0%
Valor pendiente de ejecución:	179.385.157,19 COP	29,6%	-
Valor pendiente de entrega:	606.115.979,00 COP	100%	-

Documentos de ejecución del contrato

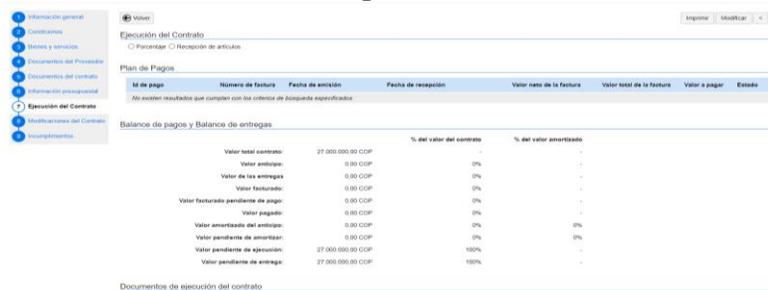
Al observar la imagen, se observa un saldo pendiente de pago de \$119'702.109 y la matriz presupuestal \$2'499.996. Con lo anterior, se recomienda verificar y actualizar el estado de los pagos, con el fin de que la herramienta muestre la realidad financiera del contrato.

Subdirección de Gestión Humana-Proyecto de inversión 7658- Código concepto del gasto 8871, 8853, 8852, 8839,8835, 8821.

Contrato 302 de 2023: Para el presente seguimiento, este contrato fue reiterado, debido a que sigue mostrando el mismo saldo con corte al 30 de junio de 2024 por valor de \$15'000.000, según la matriz de seguimiento presupuestal con corte al 30 de septiembre 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. 3



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 577 de 2023, se observa un valor de reserva de \$102'880.378, teniendo en cuenta la matriz de seguimiento presupuestal, según lo reportado con corte al 30 de septiembre de 2024, observando dos (2) giros durante la presente vigencia. Es importante mencionar que el contrato tuvo fecha de inicio del 3 de octubre de 2023 y fecha de terminación del 2 de abril de 2024.

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

Imagen No. 4

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	
Pago 001	BT 10539	13/12/2023 9:24 AM (UTC-5:00:00)	-	18.368.000 COP	18.368.000 COP	18.368.000 COP	Enviado por proveedor	Detalle
Pago 002	BT 10983	14/02/2024 7:22 AM (UTC-5:00:00)	-	1.303.000 COP	1.303.000 COP	1.303.000 COP	Enviado por proveedor	Detalle
Pago 003	BT 11208	14/03/2024 7:24 AM (UTC-5:00:00)	-	11.960.000 COP	11.960.000 COP	11.960.000 COP	Enviado por proveedor	Detalle
Pago 004	BT 11495	12/04/2024 9:47 AM (UTC-5:00:00)	-	16.252.000 COP	16.252.000 COP	16.252.000 COP	Enviado por proveedor	Detalle

Balance de pagos y Balance de entregas			
		% del valor del contrato	% del valor amortizado
Valor total contrato:	149.863.378,00 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:	149.863.378,00 COP	100%	-
Valor pendiente de entrega:	149.863.378,00 COP	100%	-

Al observar la imagen, se observa un saldo pendiente de ejecución de \$149'8663.378 que es el valor de la reserva constituida con corte al 31 de diciembre de 2024, con 4 pagos en estado "Enviado por proveedor" y la matriz presupuestal \$102'880.378. Con lo anterior, se recomienda verificar y actualizar el estado de los pagos, con el fin de que la herramienta muestre la realidad financiera del contrato.

Por lo anterior, se observa que en la mayoría de los contratos que hicieron parte de la muestra se realizaron giros respecto al saldo con corte al 30 de septiembre de 2024.

Asimismo, se observan contratos, que a la fecha presentan saldos por girar de contratistas que ya no laboran en la Entidad, producto de una cesión como el contrato 176-2023-Oficina Asesora de Planeación y el contrato 548 de 2023-Subdirección Operativa, (no labora en la Entidad) cuyos saldos hicieron parte del valor de la reserva con corte al 31 de diciembre de 2023 y durante la vigencia no se ha realizado el giro correspondiente, debido a que los contratistas se encuentran fuera del país. Sin embargo, la subdirección y la oficina ha adelantado la gestión con la ubicación del contratista.

Es importante mencionar que, con corte al 30 de septiembre de 2024, se observa saldo de reservas por valor de \$7'335.206.029, 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 septiembre 30 de 2024
Corporativa	\$353'057.236
Humana	\$125'835.351
Jurídica	\$485.255
Logística	\$91'801.662
Operativa	\$6'569.295.704
Planeación	\$169'497.487
Riesgos	\$25'233.334
Total	\$7'335.206.029

Fuente de información-área financiera

Al observar lo anterior, se evidencia que, del total de reservas constituidas con corte a septiembre 30 de 2024, el 89.55% 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 septiembre de 2024 respecto al 30 de junio de 2024, se observa una disminución del 7.41% y un valor de \$586'678.373 aproximadamente.

Igualmente, se observan 10 contratos cuyos saldos de reserva son menores a \$20.000 de las subdirecciones de corporativa, logística y planeación por valor total de \$38.303. 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.

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 septiembre 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	\$3.745'296.993	\$3.222'561.753
SUB. GESTIÓN DEL RIESGO	\$90'935.402	\$53'313.320	\$37'622.082
SUB. GESTIÓN HUMANA	\$7'948.009	-	\$7'948.009
SUB. LOGÍSTICA	\$203'950.115	\$7'702.017	\$196'248.098
SUB. OPERATIVA	\$426'862.943	\$11'012.844	\$415'850.099
OF. ASESORA DE PLANEACIÓN	\$78'535.847	\$40'781.524	\$36'754.323
TOTAL	\$7.776'091.062	\$3.859'106.698	\$3.916'984.364

Fuente de información: Área Financiera-Correo electrónico del 7 de octubre 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 septiembre de 2024 es de \$ 3.859'106.698, lo cual representa el 49.62% del valor de los pasivos con corte a diciembre 31 de 2023, de los cuales \$2.540'748.562 son giros y \$1.318'358.136 son liberaciones, observando un giro del contrato 683 de 2021, por valor de \$987'467.528, que representa el 35.71% del valor de los giros realizados con corte a septiembre 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 adelantó la Subdirección de Gestión Corporativa.

Igualmente, al verificar el saldo de pasivos con corte a septiembre 30 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 82.27% del total del saldo de pasivos constituidos a este corte.

Para el presente ejercicio, se tomó una muestra de 14 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 ejecutado no	Liberaciones 30/09/2024	Saldo al 30/09/2024	Estado del Contrato-Datos SecopII-Observaciones
	No. Rubro		Julio-Septiembre				
Corporativa	52 de 2018 133011503190148001133	\$11.120.000	\$0	\$0	\$0	\$11.120.000	Se asignó un abogado de la Subdirección para adelantar las acciones pertinentes de liberación de saldos
	168-2019 133011503190148001133	\$66.265.522	\$0	\$0	\$0	\$66.265.522	Contrato Suspendido
	436-2020 133011503190148001133	\$2.044.766.431\$	\$0	\$0	\$0	\$2.044.766.431	En proceso jurídico
	376-2022 131020202030501	\$51.703.736	\$0	\$0	\$ 0	\$51.703.736	En proceso de liquidación
	370-2021 (Adición) 023011605560000007655	\$2.115.203	\$0	\$0	\$0	\$2.115.203	Sin observaciones
	475-2017 133011507420185000908	\$2.800.000	\$0	\$0	\$0	\$2800.000	Sin observaciones
	568-2022 023011602300000007658	\$80.142.044	\$0	\$0	\$41.180	\$80.100.864	Sin observaciones
	593-2022 133011602300000007658	\$56.494.222	\$0	\$	\$12.001.168	\$44.493.054	En trámite de pago para el mes de Noviembre
	713-2022 133011602300000007658	\$147.280.019	\$0	\$0	\$0	\$147.280.019	En proceso de liberación de saldos contra acta de liquidación mes de noviembre de 2024
	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
	510-2023 023011602300000007658	\$225.000.000	\$0	\$0	\$0	\$225.000.000	En trámite de pagos radicados en Financiera para solicitud de giro, es de anotar que se está a la espera de recursos adicionales para gestión de pagos

Dependencia	No. De Contrato	Valor Pasivo al 31/12/2023	Programación del PAC-	PAC ejecutado no	Liberaciones 30/09/2024	Saldo al 30/09/2024	Estado del Contrato-Datos SecopII-Observaciones
Planeación	614-2021 023011605560000007637	\$15.807.060	\$0	\$0	\$0	\$15.807.060	Sin observaciones
	014-2021 133011605560000007637	\$12.466.667	\$0	\$0	\$	\$12.466.667	Sin observaciones
Logística	377-2019-Adición 133011503190148000000	\$141.512.406	\$0	\$0	\$0	\$141.512.406	Sin observaciones
Total		\$2.871.029.977	\$0	\$0	\$12.042.348	\$2.858.987.629	

De acuerdo con la información suministrada por el área financiera y la Subdirección de Gestión Corporativa y una vez analizada para los 14 contratos objeto de revisión, a la fecha de este seguimiento, se observan una liberación por valor de \$12'042.348 que representa el 0.41% del valor total de los pasivos de la muestra. Asimismo, se observan varios saldos en trámite de pagos, los cuales serán verificados en el próximo seguimiento.

Es importante mencionar que al revisar el excel de los saldos en pasivos de la Entidad se observan las siguientes vigencias:

Tabla No.5

Vigencia	Dependencia	Valor
2017	Subdirección de Gestión Corporativa	\$3'826.293
2018		\$12'073.333
2019		\$97'572.504
2020		\$2.156'730.135
2021		\$27'042.530
2021	Subdirección Logística	\$141'512.406
2021	Oficina Asesora de Planeación	\$1'593.333
2022	Subdirección de Gestión Corporativa	\$925'316.958
2022	Subdirección Logística	\$54'735.692
2022	Oficina Asesora de Planeación	\$35'160.990
2022	Subdirección de Gestión del Riesgo	\$37'622.082
2022	Subdirección Operativa	\$415'850.099
2022	Subdirección de Gestión Humana	\$7'948.009
Total		\$3.916'984.364

Al analizar la tabla anterior, se evidencian saldos de pasivos exigibles desde las vigencias 2017 a la fecha, observando saldos por valores de \$1 del contrato 113 de 2019, contrato 245 de 2020 por valor de \$88, contrato 331 de 2022 por valor de \$2, contrato 369 de 2022 por valor de \$19, contrato 276 de 2022 por valor de \$1, de la Subdirección de Gestión Humana. De la Subdirección de Gestión Humana los contratos 170 y 526 de 2022 cada uno por valor de \$1. De la Subdirección Logística el contrato 482 de 2022 por valor de \$20. De la Oficina Asesora de Planeación el contrato 647 de 2022 por valor de \$1, contrato 508 de 2022 por valor de \$5.

Es importante resaltar que la Subdirección de Gestión Corporativa liberó los saldos de pasivos exigibles de las vigencias 2013 y 2014 en el mes de junio de 2024, por valor de \$50'959.561, soportada mediante los memorandos con ID. 197076 y 197050.

RECOMENDACIONES

- Se recomienda verificar los saldos reportados en la matriz presupuestal con corte al 30 de septiembre de 2024 para el contrato 550 de 2023 (Subdirección de Gestión del Riesgo) versus la herramienta SECOPII ítem ejecución del contrato, debido a que durante la presente vigencia se realizó un giro en el mes de julio de 2024 (\$2'833.333) y fecha no se observa el pago en SECOPII mostrando el mismo saldo del valor de constitución de la reserva con corte al 31 de diciembre de 2023 (\$25'666.667) y el contrato en SECOPII se encuentra en estado "*Terminado*".
- 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 en el contrato Nos. 302 de 2023.
- Se recomienda adelantar la gestión correspondiente para el giro de los saldos de reservas con corte al 31 de diciembre de 2023, de los contratos 176 y 548 de 2023, con el fin de que los mismos no pasen a ser parte de los saldos de pasivos exigibles de la Entidad.
- Se recomienda realizar la gestión pertinente en mostrar en el aplicativo SECOP II la realidad financiera de los contratos, respecto a su ejecución. (Contratos Nos. 278, 302,577 de 2023 y 409 de 2021-Adición).
- Se recomienda, realizar mesas de trabajo con los referentes y/o líderes de cada subdirección u oficina con el fin de fortalecer la gestión correspondiente a los giros o liberaciones de los saldos de los contratos de reservas presupuestales y pasivos exigibles, mostrando el estado de cada contrato. Actividad que el próximo seguimiento será solicitada.
- Se recomienda adelantar la liberación y/o giro de los saldos por reservas presupuestales de contratos Nos. 278 de 2023 y 444 de 2022, de 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 aquellas metas producto que tienen giros presupuestales bajos con el fin de evitar que estos se conviertan en reservas presupuestales.

- Se recomienda tener en cuenta que al 30 de septiembre de 2024 se tiene un saldo sin usar de \$12.190'818.867 el cual proviene del saldo disponible más el saldo sin comprometer de los proyectos de inversión asociados al PDD 2024-2027 BCS.

Cordialmente,



JAIME HERNANDO ARIAS PATIÑO

Elaboró: Camilo Andrés Caicedo Estrada – Profesional Control Interno Cps 491-2024 

Francia Helena Díaz Gómez – Profesional Control Interno Cps 499-2024 