

INFORME DE SEGUIMIENTO Y RECOMENDACIONES ORIENTADAS AL CUMPLIMIENTO DE LAS METAS DEL PLAN DE DESARROLLO CON CORTE AL 31-MAR-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 31 de marzo 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-00643-2024005092 Id. 189797 del 18 de marzo de 2024, información para el seguimiento de las metas del Plan de Desarrollo con corte al 31-mar-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

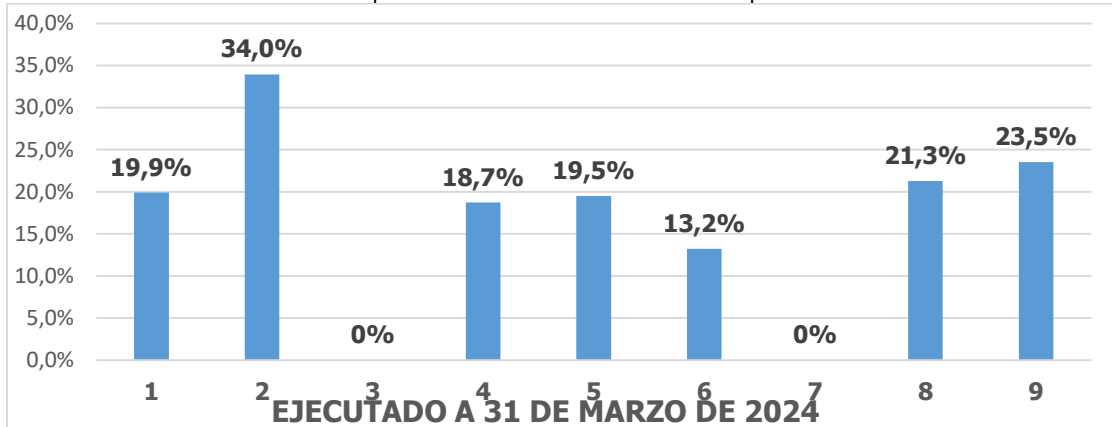
Por lo anterior se muestra el avance de las metas asociadas a los proyectos de inversión con corte al 31 de marzo de 2024:

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 31 de marzo, la Meta Proyecto de Inversión No. 2 "Implementar 100% del programa de capacitación, formación y entrenamiento al personal uniformado de la Unidad Administrativa Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá", es la que tiene el porcentaje más alto de cumplimiento para este periodo reportado a nivel de "Compromiso".

En cuanto a las metas 3 "Poner 3 espacios nuevos en funcionamiento para la gestión integral de riesgos, incendios, incidentes con materiales peligrosos y rescates en todas sus modalidades" y 7 "Implementar 100 % de un programa de renovación de vehículos de la Unidad Administrativa Cuerpo Oficial de Bomberos de Bogotá", no han 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 31 de marzo de 2024 se ha ejecutado el 19,07% es decir \$6.586´154.364 a nivel de "Compromiso". Evidenciando así un porcentaje de ejecución aceptable, levemente inferior al avance esperado o proporcional a lo corrido de la vigencia.

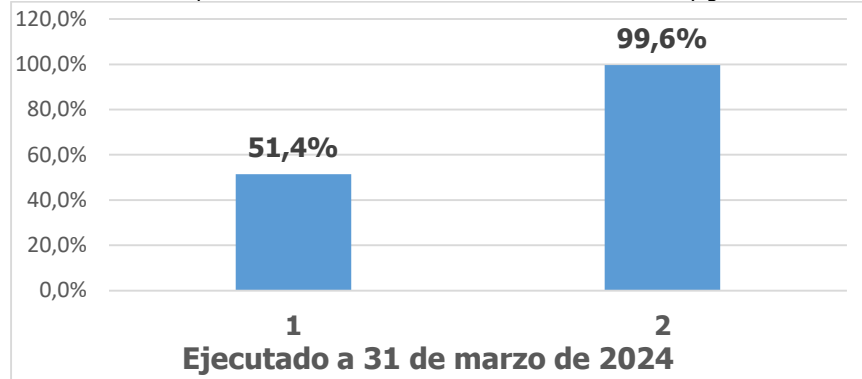
A 31/03/2024, se presenta un total de \$18.043´791.910 de CDPs expedidos (52,3%), con un saldo disponible por utilizar (Sin apropiar) de \$16.485´384.090. De igual forma se evidencia un saldo pendiente por comprometer del total de los CDPs expedidos por \$11.457´637.546 (63,5%).

Por lo anterior se sugiere revisar el avance de los productos de las metas proyectos 4, 5, 6, 8 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 UAECOB



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 51.4% 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 31 de marzo de 2024 se ha ejecutado el 52% es decir se ejecutó un valor total de \$3.480´144.236 a nivel de "Compromiso".

A 31/03/2024, se presenta un total de \$4.097´842.093 de CDPs (61,2%) expedidos, con un saldo disponible por utilizar (Sin apropiar) de \$2.593´191.907. De igual forma se evidencia un saldo pendiente por comprometer del total de los CDPs expedidos por \$617´697.857 (15,1%).

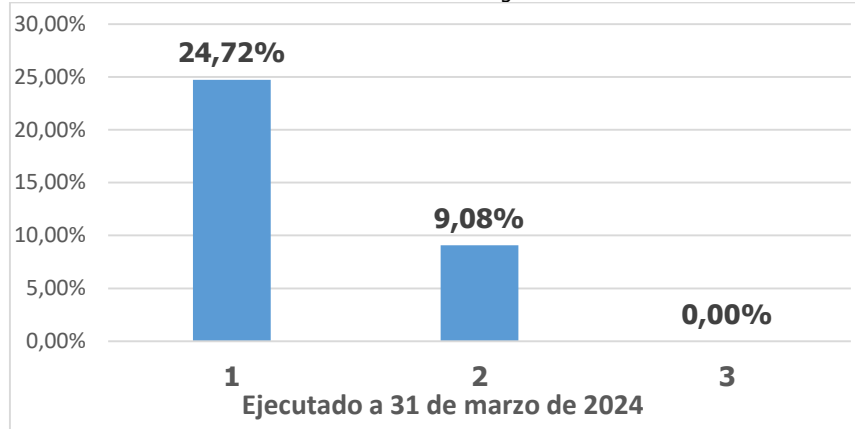
Por lo anterior se sugiere revisar el avance de los productos de la meta proyecto 1, específicamente la participación de las siguientes dependencias: Dirección, Oficina Asesora de Planeación, Oficina jurídica, Subdirección de Gestión Corporativa y Subdirección de Gestión del Riesgo que a la fecha de corte presenta un mayor porcentaje de eventuales reservas.

1.3 Para el 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. 1 "Implementar 100 % del modelo de seguridad y privacidad de la información en la UAECOB alineado a la Política de Gobierno Digital", fue quien tuvo el mayor porcentaje de ejecución a nivel de "Compromiso", por otro lado, la meta producto No 3 "Habilitar 3 servicios ciudadanos digitales básicos en la UAECOB", No han ejecutado ningún porcentaje de recursos para esta vigencia 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 31 de marzo de 2024 se ha ejecutado el 11,8% es decir se ejecutó un valor total de \$389´400.000 a nivel de "Compromiso".

A 31/03/2024, se presenta un total de \$1.891´110.696 de CDPs (57,3%) expedidos, con un saldo disponible por utilizar (Sin apropiar) de \$1.408´689.304. De igual forma se evidencia un saldo pendiente por comprometer del total de los CDPs expedidos por \$1.501´710.696 (79,4%).

Por lo anterior se sugiere revisar el avance de los productos de las metas proyecto 1 y 2, 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 aceptable del presupuesto a nivel de "compromisos", sin embargo, es importante que se tengan en cuenta aquellas metas que aún no han ejecutado recursos con el fin de evitar el incumplimiento de estos 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 31/03/2024, para el total de los proyectos de inversión (\$44'520.010.000) se presenta un total de CDPs de \$24'032.744.699 (54%) expedidos, con un saldo disponible por utilizar (Sin apropiar) de \$20.487'265.301. De igual forma se evidencia un saldo pendiente por comprometer del total de los CDPs expedidos por \$13.577'046.099 (56,5%).

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 primer trimestre y de acuerdo con lo soportado por el área de presupuesto, mediante radicado I-00643-2024006172-UAECOB Id. 191601 del 9 de abril de 2024, donde se detallan disminuciones de los saldos de reservas de inversión, por valor total de \$10'387.265, soportadas con mediante memorandos Id.186160 del 13 de febrero de 2023 por valor de \$3'119.265 (saldo a liberar) correspondiente al acta de liquidación del contrato 431 de 2022, suscrito con Morarci automotriz S:AS (Subdirección Logística) y el valor de \$7'268.000 legalizado con memorando con Id. 186546 del 16 de febrero de 2023 (saldo a liberar) correspondiente al acta de liberación del contrato 047 de 2023 suscrito con Karen Gisela Romero (Subdirección Operativa).

Con lo anterior, se observa un valor de \$12.625'936.708 como reserva definitiva de inversión después de las liberaciones y de \$1.819'999.070 de reservas de funcionamiento, para un total de \$14.445'935.778.

Asimismo, se observan giros realizados por valor de \$4.002'845.668 del total de las reservas (por reservas de funcionamiento \$818'463.414 y por reservas de inversión la suma de \$3.184'382.254) que representan el 27.70% del valor de las reservas constituidas con corte al 31 de diciembre de 2023, quedando un saldo con corte a marzo 31 de 2024 por valor de \$10.443'090.110 (por reservas de funcionamiento el valor de \$1.001'535.656 y por reservas de inversión la suma de \$9.441'554.454).

Durante el desarrollo del ejercicio, se observó diferencia entre los giros del proyecto de inversión 7637 entre lo reportado mediante memorando I-00643-2024006172, Id: 191601 del 9 de abril de 2024 por la Subdirección de Gestión Corporativa y lo reportado por la Oficina Asesora de Planeación mediante radicado I-00643-2024006549-UAECOB Id.192210 del 15 de abril de 2024 situación que fue evidenciada por los referentes del proceso, quienes adelantaron las gestiones de conciliación pertinentes y generaron el ajuste respectivo, el cual permitió la similitud y confiabilidad de las cifras.

Para el presente análisis, se verificó el cumplimiento del PAC programado de los meses de febrero-marzo de 2024 versus los giros y pagos realizados con corte al 31 de marzo 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- Febrero-Marzo	PAC ejecutado no	Giros 31/03/2024 al	Saldo 31/03/2024 al	Estado del Contrato-Datos SecopII
Corporativa	455-2023 5000518346	\$166.230.021	\$ 130.000.000	\$ 53.444.721	\$ 76.555.279	\$89.674.742	En ejecución

Dependencia	No. De Contrato No. Interno CRP	Valor reserva al 31/12/2023	Programación del PAC- Febrero-Marzo	PAC ejecutado no	Giros 31/03/2024 al	Saldo 31/03/2024 al	Estado del Contrato- Datos SecopII
	566-2023 5000540417	\$92.950.000	\$ 0	\$ 0	\$0	\$ 92.950.000	En ejecución
	593-2023 5000572359	\$300'000.000	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000	\$139.844.865	\$ 160.155.135	En ejecución
	563.-2023- 5000530208	\$20.000.000	\$0	\$0	\$ 0	\$20.000.000	En ejecución
Riesgos	369-2023 5000505428	\$ 105.059.199	\$105.059.199	\$ 0	\$105.059.199	\$0	En ejecución
	588-2023 5000561739	\$ 10.000.000	\$0	\$0	\$ 0	\$10.000.000	En ejecución
Humana	661-2023 5000602230	\$10.350.000	\$10.177.500	\$0	\$10.177.500	\$172.500	En ejecución
Logística	380-2023 5000507832	\$1.419'923.024	\$510.000.000	\$363.926.336	\$873.926.336	\$545.996.688	En ejecución
	449-2023 5000517850	\$77.062.558	\$50.000.000	\$19.124.154	\$69.124.154	\$7.938.404	En ejecución
	580-2023 5000554047	\$150.000.000	\$150.000.000	\$645.930	\$149.354.070	\$645.930	En ejecución
	581-2023 5000554048	\$45.000.000	\$24.000.000	\$24.000.000	\$0	\$45.000.000	En ejecución
	585-2023 5000577296	\$152.480.000	\$64.160.000	\$22.701.396	\$41.458.604	\$111.021.396	En ejecución
Operativa	221-2023 5000486851	\$15.866.667	\$8.500.000	\$ 0	\$ 8.500.000	\$7.366.667	En ejecución
Dirección	549-2023 5000523769	\$757.904	\$757.904	\$0	\$757.904	\$0	En ejecución
Planeación	618-2023 5000581494	\$26.950.684	\$26.950.684	\$26.950.684	\$0	\$26.950.684	En ejecución
	658-2023 5000602821	\$90.192.302	\$32.000.000	\$21.788.000	\$10.212.000	\$79.980.302	En ejecución
Total		\$2.682' 822.539	\$1.268' 971.954	\$225.997.957	\$1.512'099.906	\$1.170'722.633	

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 \$1.512'099.906 equivalentes al 56.36%, del total de las reservas de la muestra constituidas quedando compromisos pendientes por pagar del 43.63% por un valor total de \$1.170' 722.633.

Asimismo, al realizar un análisis de los giros realizados de la muestra (\$1.512' 099.906), respecto al total de reservas de inversión constituidas con corte al 31 de diciembre de 2023, (\$12.625' 936.708) representa el 11.97% del valor de las reservas giradas de la presente vigencia.

Se observan contratos a los que se les programó el PAC entre febrero y marzo de 2024 y no se ejecutó como es el contrato 618 de 2023 con número interno CRP-5000581494, de la Oficina Asesora de Planeación de acuerdo con lo observado en la matriz presupuestal enviada por la Subdirección de Gestión Corporativa.

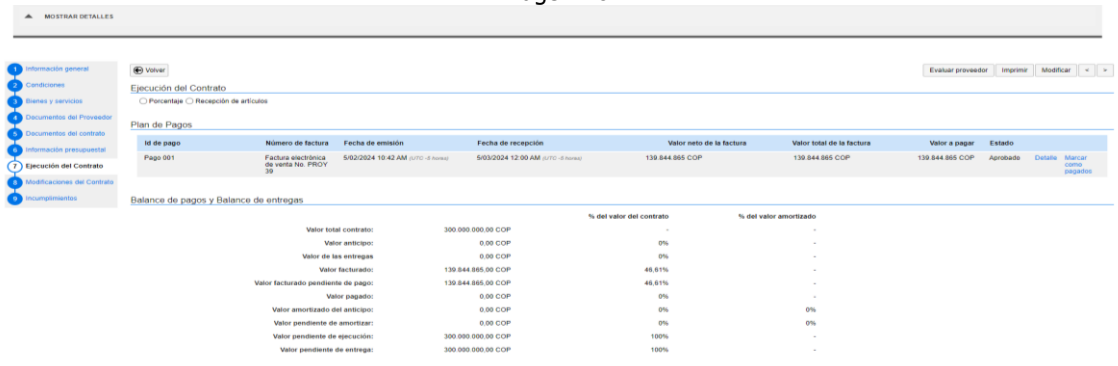
Al respecto es pertinente aclarar que para el contrato 588 de 2023 con número interno CRP-50005000561739 con corte al 31 de marzo de 2024 de la Subdirección de Gestión del Riesgo, no se registran programaciones de PAC ni pagos, sin embargo, en el aplicativo SECOP II, ítem "Ejecución del contrato", se observan dos (2) pagos cada uno de \$5'000.000, con fecha de recepción 4 de abril de 2024, lo que indica que el contrato está siendo gestionado.

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

Contrato 566 de 2023, se observa un valor de reserva de \$92´950.000, cuyo objeto es "Mantenimiento preventivo y correctivo de la red contraincendios y sistemas de detección de alarmas contra incendios de las instalaciones de la UAE Cuerpo Oficial de Bomberos Bogotá SGC, CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO 566 DE 2023", iniciando el 6 de septiembre de 2023 y terminado el 5 de marzo de 2024, donde se observa en SECOP II una prórroga de 20 días calendarios, es decir con fecha de terminación el 25 de marzo de 2024. Es importante mencionar que durante esta vigencia y al verificar en el desarrollo del presente ejercicio (abril 15 de 2024), no se evidencia programación de PAC, ni una segunda solicitud de prórroga.

Contrato 593 de 2023, se observa un valor de reserva de \$300´000.000, teniendo en cuenta la matriz de seguimiento presupuestal enviada, se realizó un giro por valor de \$139´844.865 y en el aplicativo SECOP II se observa lo siguiente, en el ítem de ejecución del contrato:

Imagen No. 2



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	Factura electrónica de venta No. FPROY 01	5/02/2024 10:42 AM (UTC-5 America)	5/03/2024 12:00 AM (UTC-5 America)	139 844 865 COP	139 844 865 COP	139 844 865 COP	Aprobado

Balance de pagos y Balance de entregas			% del valor del contrato	% del valor amortizado
Valor total contrato:	300 000 000,00 COP		-	-
Valor anticipo:	0,00 COP		0%	-
Valor de las entregas:	0,00 COP		0%	-
Valor facturado:	139 844 865,00 COP		46,61%	-
Valor facturado pendiente de pago:	139 844 865,00 COP		46,61%	-
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 especificar:	300 000 000,00 COP		100%	-
Valor pendiente de entrega:	300 000 000,00 COP		100%	-

Fuente de información: Aplicativo SecopII

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

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 no se ha programado PAC, ni se han realizado pagos. Es importante mencionar que el contrato tiene una 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, no se evidencia solicitud de prórrogas. Con lo anterior, se recomienda agilizar con el pago del mismo ya que de acuerdo con lo soportado por la Subdirección de Gestión Corporativa, el estado del mismo detalla lo siguiente. "en trámite y gestión de pagos previo cumplimiento de requisitos"

Subdirección Logística-Proyecto de inversión 7658

Contrato 380 de 2023, se observa un valor de reserva de \$1.419´923.024, teniendo en cuenta la matriz de seguimiento presupuestal y según lo reportado con corte al 31 de marzo de 2024, se observan giros por valor de \$873´926.336 y saldo pendiente de pago por valor de \$363´926.336. Con lo anterior, y al revisar en SECOP II, en el ítem de ejecución del contrato se observa lo siguiente.

Imagen No. 3

Modificaciones 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
Pago 001	001	14/07/2023 10:31 AM (UTC-5:00)	-	136.487.975 COP	136.487.975 COP	136.487.975 COP	Enviado por proveedor Detalle
Pago 002	002	15/08/2023 10:38 AM (UTC-5:00)	-	144.512.532 COP	144.512.532 COP	144.512.532 COP	Enviado por proveedor Detalle
Pago 003	003	16/11/2023 5:15 PM (UTC-5:00)	-	178.096.968 COP	178.096.968 COP	178.096.968 COP	Enviado por proveedor Detalle
Pago 004	004	16/11/2023 5:19 PM (UTC-5:00)	-	359.227.645 COP	359.227.645 COP	359.227.645 COP	Enviado por proveedor Detalle
Pago 005	005	9/02/2024 9:41 AM (UTC-5:00)	-	462.893.478 COP	462.893.478 COP	462.893.478 COP	Enviado por proveedor Detalle
Pago 006	006	9/02/2024 9:45 AM (UTC-5:00)	-	297.948.478 COP	297.948.478 COP	297.948.478 COP	Enviado por proveedor Detalle
Pago 007	007	19/02/2024 9:48 AM (UTC-5:00)	-	361.389.035 COP	361.389.035 COP	361.389.035 COP	Enviado por proveedor Detalle

Balance de pagos y Balance de entregas

		% del valor del contrato	% del valor amortizado
Valor total contrato:	3.000.000.000,00 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:	3.000.000.000,00 COP	100%	-
Valor pendiente de entrega:	3.000.000.000,00 COP	100%	-

Fuente de información: Aplicativo SecopII

Con lo anterior se observa, en estado del contrato "Enviado por proveedor" (abril 16 de 2024). Se recomienda realizar la gestión pertinente con el fin de mostrar en el aplicativo la realidad financiera del contrato.

Contrato 580 de 2023, se observa un valor de reserva de \$150'000.000, teniendo en cuenta la matriz de seguimiento presupuestal y según lo reportado con corte al 31 de marzo de 2024, se observan giros por valor de \$149'354.070 y saldo pendiente de pago por valor de \$645.930. Al revisar en SECOP II, en el ítem de ejecución del contrato se observa lo siguiente.

Imagen No. 4

Fuente de aprobación 1

Mostrar detalles

Información general Valor Ejecución del Contrato Porcentaje Recepción de artículos

Plan de Pagos

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:	150.000.000,00 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:	150.000.000,00 COP	100%	-
Valor pendiente de entrega:	150.000.000,00 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.

Contrato 449 de 2023, se observa un valor de reserva de \$77'062.558, teniendo en cuenta la matriz de seguimiento presupuestal y según lo reportado con corte al 31 de marzo de 2024, se observan giros por valor de \$69'124.154 y saldo pendiente de pago por valor de \$7'938.404. Al revisar en SECOP II, en el ítem de ejecución del contrato se observa lo siguiente.

Imagen No. 5

Ejecución del Contrato							
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	284	17/06/2023 12:00 AM	1/09/2023 12:00 PM	15.148.654 COP	16.360.547 COP	16.360.547 COP	Enviado por proveedor
Pago 002	287	009/2023 12:00 AM	1/09/2023 12:00 PM	33.314.936 COP	35.979.181 COP	35.979.181 COP	Enviado por proveedor
Pago 003	293	13/10/2023 12:00 AM	1/09/2023 12:00 PM	25.033.658 COP	27.036.362 COP	27.036.362 COP	Enviado por proveedor
Pago 004	299	15/11/2023 2:30 PM	-	30.296.504 COP	32.220.989 COP	32.220.989 COP	Enviado por proveedor
Pago 005	303	15/12/2023 4:17 PM	-	28.594.929 COP	30.637.408 COP	30.637.408 COP	Enviado por proveedor
Pago 006	308	21/12/2023 7:22 PM	-	17.589.334 COP	18.729.966 COP	18.729.966 COP	Enviado por proveedor

Balance de pagos y Balance de entregas			
		% del valor del contrato	% del valor amortizado
Valor total contrato:	290.000.000,00 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:	290.000.000,00 COP	100%	-
Valor pendiente de entrega:	290.000.000,00 COP	100%	-

Fuente de información: Aplicativo SecopII

Con lo anterior se observa, en estado del contrato "Enviado por proveedor" (abril 16 de 2024). Se recomienda realizar la gestión pertinente con el fin de mostrar en el aplicativo la realidad financiera del contrato

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 31 de marzo 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. 6

Ejecución del Contrato							
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:	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.

Por lo anterior, se observa que en la mayoría de los contratos que hicieron parte de la muestra, fueron girados, lo que demuestra que la administración está ejecutando el presupuesto de reservas de inversión conforme a lo programado en el PAC enviado por cada una de las dependencias.

Como fortaleza a las gestiones adelantadas respecto al pago de las reservas, se evidenció que del total de las reservas conformadas enunciadas anteriormente, se ha girado el 27.70% del total de las

reservas constituidas al 31 de diciembre de 2023, labor diligente por parte de la Subdirección de Gestión Corporativa, quien está coordinando y liderando mesas de trabajo mensuales con los supervisores de los contratos, con el fin de lograr el pago o liberación de estos saldos de reservas presupuestales.

Es importante mencionar que, con corte al 31 de marzo de 2024, se observa saldo de reservas por valor de \$10.443'090.110, 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 marzo 31 de 2024
Corporativa	\$1.362'645.703
Dirección	\$13'573.064
Disciplinarios	\$550.000
Humana	\$477'976.312
Jurídica	\$35'373.923
Logística	\$1'123.159.529
Operativa	\$6'591.677.304
Planeación	\$725'607.932
Riesgos	\$112'526.343
Total	\$10.443'090.110

Fuente de información-área financiera

Al observar lo anterior, se evidencia que, del total de reservas constituidas con corte a marzo 31 de 2024, el 63.11% 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 máquina y uniformes.

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 31 de marzo de 2024, por el área financiera se observó lo siguiente:

Tabla No. 3-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	\$702'915.736	\$6.264'943.010
SUB. GESTIÓN DEL RIESGO	\$90'935.402	\$47'550.979	\$43'384.423
SUB. GESTIÓN HUMANA	\$7'948.009	\$0	\$7'948.009
SUB. LOGÍSTICA	\$203'950.115	\$1'544.528	\$202'405.587
SUB. OPERATIVA	\$426'862.943	\$10'454.444	\$416'408.499
OF. ASESORA DE PLANEACIÓN	78'535.847	\$38'535.587	\$40'000.260
TOTAL	\$7'776.091.062	\$801'001.274	\$6'975.089.788

Fuente de información: Área Financiera-Memorando I-00643-2024006172-UAECOB Id. 191601 del 9 de abril de 2024

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.

Asimismo, y de acuerdo con lo verificado con el área financiera, el saldo reportado por parte de esa área de pasivos exigibles, mediante memorando con radicado I-00643-2024001877 Id. 84646 del 29 de enero de 2024, fue de \$6.702'313.549, situación que fue aclarada con los referentes del área.

Al analizar la tabla No.3, se observa que el valor liberado por todas las dependencias con corte al 31 de marzo de 2024 es de \$ 801'001.274, cifra que lo componen 19 partidas que representa el 10.30% del valor de los pasivos con corte a diciembre 31 de 2023. Igualmente, se observa que la dependencia, donde se encuentra mayor valor en pasivos exigibles es la Subdirección de Gestión Corporativa, donde su porcentaje representa el 89.60% del total del saldo de pasivos constituidos a este corte.

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 No. Rubro	Valor Pasivo al 31/12/2023	Programación del PAC- Febrero-Marzo	PAC ejecutado no	Liberaciones 31/03/2024	Saldo al 31/03/2024	Estado del Contrato- Datos SecopII- Observaciones
Corporativa	470 de 2018 133011503190148001133	\$1.312'473.409	\$0	\$0	\$696.979.484	\$615.496.925	En trámite para radicar al área financiera a fin de adelantar el proceso de giro ante la secretaria distrital de hacienda mes de abril de 2024
	475-2016 133011507420185000908	\$2.800.000	\$ 0	\$ 0	\$0	\$ 2.800.000	En proceso de liberación
	028-2022 023011602300000007658	\$13'556.667	\$0	\$0	\$0	\$13'556.667	Se ha requerido al contratista para gestionar el trámite de la cuenta de cobro
	052--2018	\$11'120.000	\$0	\$0	\$0	\$11'120.000	En proceso de liberación
	331-2019 133011503190148001133	\$595.036.763	\$0	\$0	\$ 0	\$595.036.763	En trámite para radicar al área financiera a fin de adelantar el proceso de giro ante la secretaria distrital de hacienda mes de abril de 2024
	377-2020 133011503190148001133	\$141'512.406	\$0	\$0	\$0	\$141'512.406	Sin comentarios
	436-2019 133011503190148001133	\$2.044'.766.431	\$0	\$0	\$0	\$2.044'766.431	Proceso de incumplimiento
	510-2022 023011602300000007658	\$225.000.000	\$0	\$0	\$0	\$225.000.000	Contrato suspendido
	663-2020 133011602300000007658	\$833.333	\$0	\$0	\$0	\$833.333	En proceso de liberación

Dependencia	No. De Contrato No. Rubro	Valor Pasivo al 31/12/2023	Programación del PAC- Febrero-Marzo	PAC ejecutado no	Liberaciones 31/03/2024	Saldo 31/03/2024 al	Estado del Contrato- Datos SecopII- Observaciones
Riesgos	608-2022 023011602300000007658	\$10'000.000	\$0	\$0	\$10'000.000	\$0	
Total		\$4.357'099.009	\$0	\$	\$706'976.484	\$3.650'122.525	

De acuerdo con la información suministrada por el área financiera y la Subdirección de Gestión Corporativa y analizada para los 10 contratos objeto de revisión, a la fecha de este seguimiento, se observan giros y liberaciones por valor de \$ 706'976.484.

Es importante mencionar que a pesar de la depuración realizada siguen existiendo pasivos exigibles, desde el 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022 y están localizados en la Subdirección de Gestión Corporativa, logística, humana, riesgos y planeación, donde se observan registros menores a \$2.000, situación que amerita una revisión y acciones de depuración por parte de las áreas respectivas.





4. Cuentas por Pagar:

Mediante memorando con radicado I-00643-2024006172-UAECOB Id. 191601 del 9 de abril de 2024, la Subdirección de Gestión Corporativa, dio respuesta respecto al valor de las cuentas por pagar constituidas con corte al 31 de diciembre de 2023, y el valor girado con corte al 31 de marzo de 2024 de las mismas, evidenciando lo siguiente:

Con corte al 31 de diciembre de 2023 se constituyeron cuentas por pagar por valor total de \$7.634'526.502 de los cuales por proyecto de funcionamiento el valor de \$5.004'350.127 y por proyecto de inversión el valor de \$2.630'176.375 conformados por 1.102 registros, las cuales fueron giradas y pagadas en su totalidad, de acuerdo con el archivo enviado por la Subdirección de Gestión Corporativa, el cual fue descargado en Bogdata, aplicativo de la Secretaría Distrital de Hacienda.

Asimismo, se evidenciaron los comprobantes de contabilidad Nos 19, 20, 21 y 30 de diciembre de 2023 y 24 y 33 de enero de 2024, donde se observa la causación y el pago de las cuentas por pagar constituidas con corte al 31 de diciembre de 2023.

RECOMENDACIONES

-  Se recomienda verificar el estado de ejecución del contrato 566 de 2023 ya que a la fecha del seguimiento se encuentra vencido.
-  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. 593, 380, 580, 449 y 661 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 las gestiones de conciliación pertinentes, de las cifras que son susceptibles de validación y análisis, por parte de cualquier ente interno y externo, con el fin de

mostrar consistencia, sostenibilidad y confiabilidad de las mismas para la elaboración de los informes de la Entidad.

- Se recomienda seguir con el uso de las diferentes herramientas utilizadas para el respectivo seguimiento las cuales permiten identificar de manera clara y precisa los avances generados.
- Se recomienda generar controles para aquellas metas que aún no han comprometido recursos y así minimizar el riesgo que puedan 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 