



MEMORANDO

Para: **ANÍBAL FERNÁNDEZ DE SOTO CAMACHO**
Secretario Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia

De: **KAROL ANDREA PARRAGA HACHE**
Jefe Oficina de Control Interno

Fecha: 24 de enero de 2023

Radicado Asociado:

Asunto: Informe de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal, Reservas, PAC, Pasivos Exigibles y PAA, a 31 de diciembre de 2022.

Respetado Doctor Fernández de Soto Camacho,

De conformidad con lo establecido en Plan Anual de Auditoría 2022, la Oficina de Control Interno realizó seguimiento a la Ejecución Presupuestal, Reservas, PAC, Pasivos Exigibles y PAA de la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia, con corte a 31 de diciembre de 2022, para su control y seguimiento.

Esta oficina emite este informe, como insumo para la aplicación de las recomendaciones dadas y/o para la toma de decisiones e identificación de acciones que permitan aportar en el mejoramiento continuo de los planes de acción internos, por tanto, las observaciones aquí contenidas no son sujetas de plan de mejoramiento.

Cordialmente,



KAROL ANDREA PARRAGA HACHE
Jefe Oficina de Control Interno

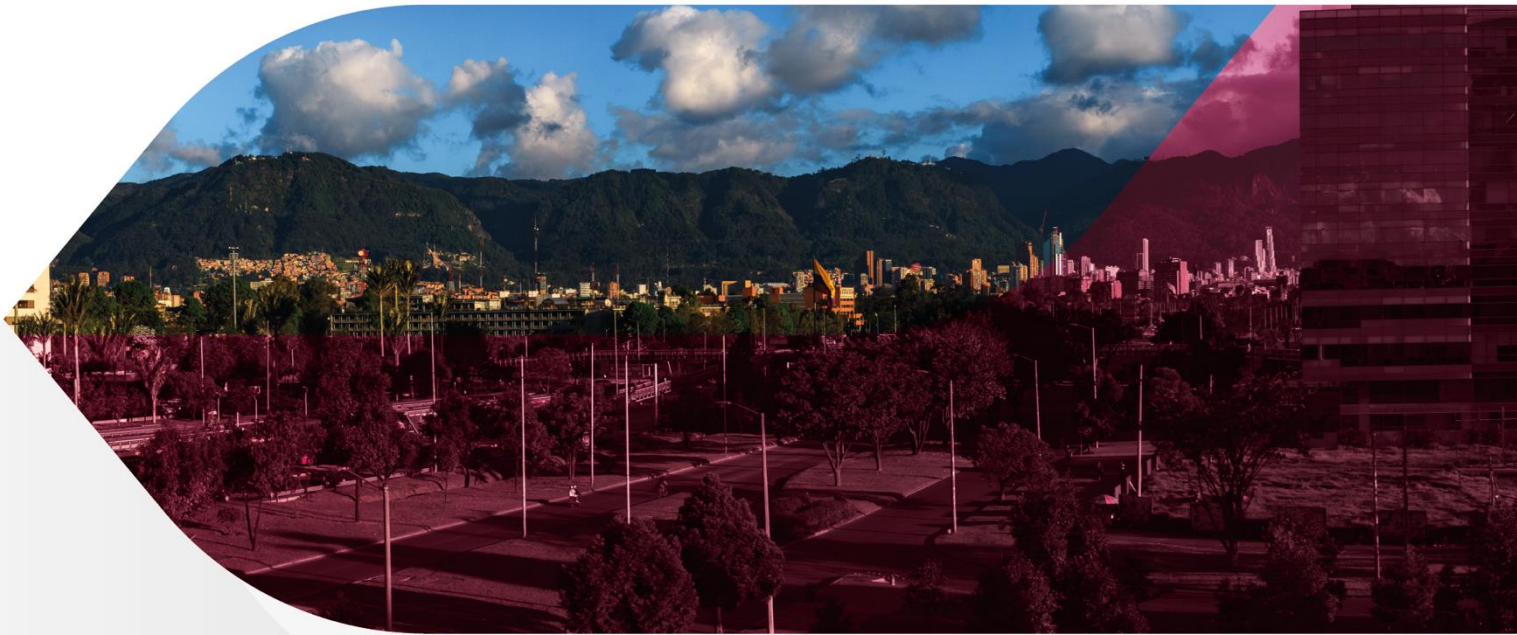
Anexos: Informe de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal, Reservas, PAC, Pasivos Exigibles y PAA, a diciembre de 2022.

Copia: Subsecretaría de Acceso a la Justicia, Subsecretaría de Gestión Institucional, Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas, Subsecretaría de Seguridad y Convivencia, Dirección Financiera, Dirección Tecnologías y Sistemas de la Información, Oficina Asesora de Planeación- Dirección Financiera.

Proyectó: Diana Marcela Montaña B. – Contratista OCI

Revisó: Dalís Yadira Cuastuza M. – Contratista OCI

Archivado en: Oficina de Control Interno, Informes de Auditoría de Seguimiento



Informe de seguimiento a la Ejecución Presupuestal, Reservas, PAC, Pasivos Exigibles y PAA

Cuarto Trimestre de 2022

Enero de 2023



SECRETARÍA DE
SEGURIDAD, CONVIVENCIA
Y JUSTICIA



1. OBJETIVO

Realizar el seguimiento a la ejecución y el control de los recursos de la Secretaría Distrital de Seguridad Convivencia y Justicia (en adelante SDSCJ), para emitir las recomendaciones a que haya lugar.

2. ALCANCE

Este informe de seguimiento a la ejecución presupuestal y de reservas, el plan anual mensualizado de caja, los pasivos exigibles y al plan anual de adquisiciones corresponde al período comprendido entre el 01 de octubre a 31 de diciembre de 2022.

3. METODOLOGÍA

Los criterios para este seguimiento comprenden lo establecido en la documentación interna¹ y en la normatividad externa², a través de la realización de:

- ▲ Verificación documental, observación y análisis.
- ▲ Revisión analítica de la información suministrada por la dirección Financiera (correo electrónico del 13-ene-2023).
- ▲ Emisión de informe de seguimiento.

4. RESULTADO DEL SEGUIMIENTO

4.1. Apropriación Presupuestal Disponible, a diciembre 2022.

Para la vigencia 2022 la Secretaría Distrital de Hacienda determinó un presupuesto inicial a la SDSCJ por \$618.586.833.000 (conforme Decreto 540 de 2021) de los cuales, con destino a gastos de funcionamiento estableció \$83.959.257.000 (que representaron el 14%) y a inversión \$534.627.576.000 (que representaron el 86%) para el cumplimiento de la misión y objetivos institucionales.

- ▲ Reducciones presupuestales.

Mediante Decreto 0605 del 28 de diciembre de 2022, la Alcaldía Mayor de Bogotá efectuó una reducción en el presupuesto anual de gastos e inversiones en Bogotá D.C. para la vigencia fiscal 2022, estableciendo para la SDSCJ (artículo 2°) un menor valor en el presupuesto anual de gasto e inversión por \$56.123.136.452 equivalente al 9% de la apropiación inicial, impactando en la UE01 \$4.510.639.000, y en la UE02 \$51.612.497.452.

- ▲ Modificaciones presupuestales.

Durante el cuarto trimestre de 2022 el presupuesto de gastos de funcionamiento e inversión en la SDSCJ presentó 11 modificaciones³ por traslados internos por valor de \$6.553.695.970, es decir, con efecto cero en el presupuesto debidamente justificados (representó el 1,17% del disponible), coherente con el párrafo único del artículo 9 del Decreto

¹ Política de Administración de Riesgos, código PO-DS-1, Caracterización proceso de Gestión Financiera, código C-GF-1, Manual Operativo de Políticas Contables, código MA-GF-2, Procedimientos: Gestión Contable código PD-GF-1, y Gestión Presupuestos código PD-GF-9, Instructivos: Pagos código I-GF-1, Lineamientos Requisitos Modificaciones Presupuestales código I-GF-5.

² Decreto 111 de 1996, Decreto 115 de 1996, Decreto 371 de 2010, Decreto 4836 de 2011, Decreto 370 de 2014, Decreto 2710 de 2014, Ley 1712 de 2014, Decreto 1082 de 2015, Circular 011 de 2015, Resolución 191 del 22 de septiembre de 2017, Resolución SDH-000295 del 24 de noviembre de 2017 y Circular DDT No. 10 del 23 de noviembre de 2021, Decreto 540 de 2021 Secretaría Distrital de Hacienda.

³ Se exceptúan del concepto previo y favorable, las modificaciones de Gastos de Funcionamiento de los traslados presupuestales al interior de cada uno de los rubros que componen factores constitutivos de salario, contribuciones inherentes de nómina, remuneraciones no constitutivas de factor salarial siempre que correspondan al mismo tipo de vinculación, honorarios, activos fijos, materiales y suministros, adquisición de bienes y servicios, FONPET, obligaciones por pagar y otros gastos generales.

777 de 2019 y la Circular Externa No. DDP-00008 del 31 de diciembre de 2019 de la Secretaría Distrital de Hacienda, evidenciado a través resoluciones internas.

▲ Composición del presupuesto.

La apropiación presupuestal disponible, incluidas las modificaciones, adición de crédito y reducción a 31 de diciembre es de \$566.463.696.548, de los cuales, a la UE 01 le corresponde el 32,43% por \$183.716.422.901, y a la UE 02 el 67,57% por \$382.747.273.647.

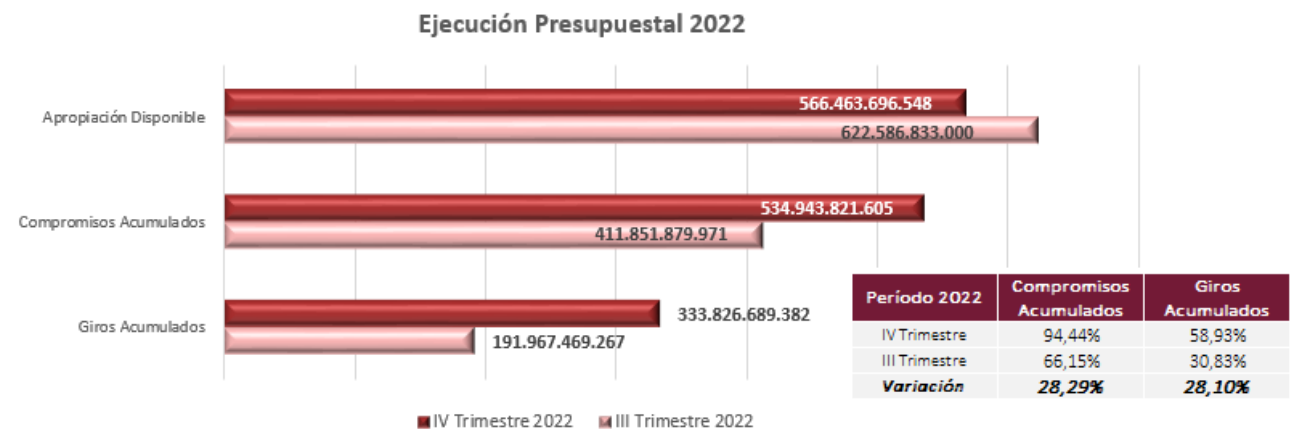
Dado lo anterior, el presupuesto de la SDSCJ comprendió 11 proyectos, 7 para la Unidad Ejecutora 01 (que representaron el 64%), y 4 para la Unidad Ejecutora 02 (que representaron el 36%), como se detalla a continuación:

Proyecto	Dependencia	Apropiación Inicial	Modificaciones Acumuladas (DB)	Modificaciones Acumuladas (CR)	Adición Crédito (DB) Decreto 0320 de 2022	Reducción (CR) Decreto 0605 de 2022	Apropiación Disponible
	Programa de Funcionamiento	83.959.257.000	10.532.993.620	10.532.993.620	0		83.959.257.000
7692	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	14.889.000.000	5.000.000.000	430.000.000	0	0	19.459.000.000
7640	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	9.709.000.000	0	0	0	123.096.000	9.585.904.000
7765	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	34.057.242.000	1.579.562.901	0	0	4.387.543.000	31.249.261.901
7695	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	10.392.000.000	430.000.000	0	0	0	10.822.000.000
7776	Subsecretaría de Gestión Institucional	14.988.000.000	0	0	0	0	14.988.000.000
7781	Oficina Análisis de la Información y Estudios Estratégicos	2.402.000.000	0	0	0	0	2.402.000.000
7777	Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información	11.251.000.000	0	0	0	0	11.251.000.000
Subtotal Unidad Ejecutora 01		181.647.499.000	17.542.556.521	10.962.993.620	0	4.510.639.000	183.716.422.901
7767	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	7.496.148.000	0	0	0	2.579.136.452	4.917.011.548
7783	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	47.365.504.000	0	1.579.562.901	4.000.000.000	2.358.361.000	47.427.580.999
7792	Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	176.909.682.000	0	5.000.000.000	0	0	171.909.682.000
7797	Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	205.168.000.000	0	0	0	46.675.000.000	158.493.000.000
Subtotal Unidad Ejecutora 02		436.939.334.000	0	6.579.562.901	4.000.000.000	51.612.497.452	382.747.273.647
Total, Unidad Ejecutora 01 y 02		618.586.833.000	17.542.556.521	17.542.556.521	4.000.000.000	56.123.136.452	566.463.696.548

Tabla No. 1. Presupuesto por Unidad Ejecutora, a diciembre 2022. Cifras en pesos colombianos (\$).

4.2. Ejecución presupuestal

A 31 de diciembre de 2022 los compromisos acumulados por \$ 534.943.821.605 representan el 94,44% de la apropiación disponible, mientras que los giros acumulados por \$ 333.826.689.382 representan el 58,93% de la apropiación disponible, cifras que, comparadas con el seguimiento anterior, evidencian un incremento del 28,29% y 28,10% en los compromisos y giros acumulados respectivamente, como se detalla a continuación:



Gráfica No. 1. Ejecución Presupuestal, comparativo trimestral 2022. Cifras en pesos colombianos (\$).

▲ Ejecución presupuestal por Unidad ejecutora.

A diciembre 2022 la ejecución presupuestal de la SDSCJ fue del 94,44%. De los recursos apropiados se encuentran comprometidos por Unidad Ejecutora así: UE01 el 97,49%, y UE02 el 92,97%, como se detalla a continuación:

Proyecto	Dependencia	Apropiación Disponible	Compromisos Acumulados	Saldo por Comprometer	Eje Ptal %
	Programa de Funcionamiento	83.959.257.000	82.508.216.053	1.451.040.947	98,27%
7692	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	19.459.000.000	19.162.442.358	296.557.642	98,48%
7640	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	9.585.904.000	8.068.812.693	1.517.091.307	84,17%
7765	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	31.249.261.901	30.204.592.339	1.044.669.562	96,66%
7695	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	10.822.000.000	10.713.191.922	108.808.078	98,99%
7776	Subsecretaría de Gestión Institucional	14.988.000.000	14.987.914.286	85.714	100,00%
7781	Oficina Análisis de la Información y Estudios Estratégicos	2.402.000.000	2.399.539.209	2.460.791	99,90%
7777	Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información	11.251.000.000	11.052.987.823	198.012.177	98,24%
	Subtotal Unidad Ejecutora 01	183.716.422.901	179.097.696.683	4.618.726.218	97,49%
7767	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	4.917.011.548	4.436.124.817	480.886.731	90,22%
7783	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	47.427.580.099	44.849.957.835	2.577.622.264	94,57%
7792	Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	171.909.682.000	151.910.078.269	19.999.603.731	88,37%
7797	Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	158.493.000.000	154.649.964.001	3.843.035.999	97,58%
	Subtotal Unidad Ejecutora 02	382.747.273.647	355.846.124.922	26.901.148.725	92,97%
	Total, Unidad Ejecutora 01 y 02	566.463.696.548	534.943.821.605	31.519.874.943	94,44%

Tabla No. 2. Ejecución Presupuestal por Unidad Ejecutora y proyecto, a diciembre 2022. Cifras en pesos colombianos (\$).

▲ Ejecución del presupuesto en giros.

A diciembre 2022 la ejecución del presupuesto en giros de la SDSCJ ascendió al 58,93%. Los giros acumulados se encuentran comprometidos por Unidad Ejecutora así: UE01 el 78,74%, y UE02 el 49,42%, como se detalla a continuación:

Unidad Ejecutora	Proyecto	Dependencia	Apropiación Disponible	Giros Acumulados	Saldo por Pagar	Eje Giros %
		Programa de Funcionamiento	83.959.257.000	79.684.784.612	4.274.472.388	94,91%
	7692	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	19.459.000.000	10.984.127.030	8.474.872.970	56,45%
	7640	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	9.585.904.000	5.795.110.140	3.790.793.860	60,45%
	7765	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	31.249.261.901	16.863.344.669	14.385.917.232	53,96%
	7695	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	10.822.000.000	9.096.388.187	1.725.611.813	84,05%
	7776	Subsecretaría de Gestión Institucional	14.988.000.000	12.783.991.026	2.204.008.974	85,29%
	7781	Oficina Análisis de la Información y Estudios Estratégicos	2.402.000.000	1.553.910.768	848.089.232	64,69%
	7777	Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información	11.251.000.000	7.900.864.651	3.350.135.349	70,22%
		Subtotal Unidad Ejecutora 01	183.716.422.901	144.662.521.083	39.053.901.818	78,74%
	7767	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	4.917.011.548	3.392.192.709	1.524.818.839	68,99%
	7783	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	47.427.580.099	13.622.677.863	33.804.902.236	28,72%
	7792	Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	171.909.682.000	104.075.252.281	67.834.429.719	60,54%
	7797	Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	158.493.000.000	68.074.045.446	90.418.954.554	42,95%
		Subtotal Unidad Ejecutora 02	382.747.273.647	189.164.168.299	193.583.105.348	49,42%
		Total, Unidad Ejecutora 01 y 02	566.463.696.548	333.826.689.382	232.637.007.166	58,93%

Tabla No. 3. Ejecución Presupuestal en Giros por Unidad Ejecutora y proyecto, a diciembre 2022. Cifras en pesos colombianos (\$).

Los saldos de los contratos más representativos al cuarto trimestre 2022 por Subsecretaría son:

Subsecretaría	Saldos de los contratos más representativos, cuarto trimestre 2022
Acceso de la Justicia	1215-2022 por \$1.168.756.457 (Alimentación Cárcel Distrital), 1479-2022 por \$3.613.293.518 (Mantenimiento), 1469-2022 por \$1.435.202.700 (Mantenimiento Body Scan), 2162-2022 por \$21.411.634.465 (Proyecto URI Tunjuelito), 1180-2022 por \$6.296.115.390 (Alimentos y bebidas personal uniformado).
Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	1945-2022 por \$5.000.000.000 (Solución Tecnológica C4), 1219-2022 por \$30.629.656.234 (Conectividad SVV), 1932-2022 por \$14.436.346.990 (Mantenimiento SVV), 2168-2022 por \$11.072.257.579 (Adquisición de vehículos), 0561-2014 por \$6.994.348.668 (Modernización plataforma de llamadas), 2169-2022 por \$5.314.126.926 (Adquisición de vehículos), 2154-2022 por \$4.056.475.544 (Diagnóstico sistema analítica C4).
Seguridad y Convivencia	1554-2021 por \$240.865.605 (Obra).

Tabla No. 4. Contratos más representativos con saldo a diciembre 2022.

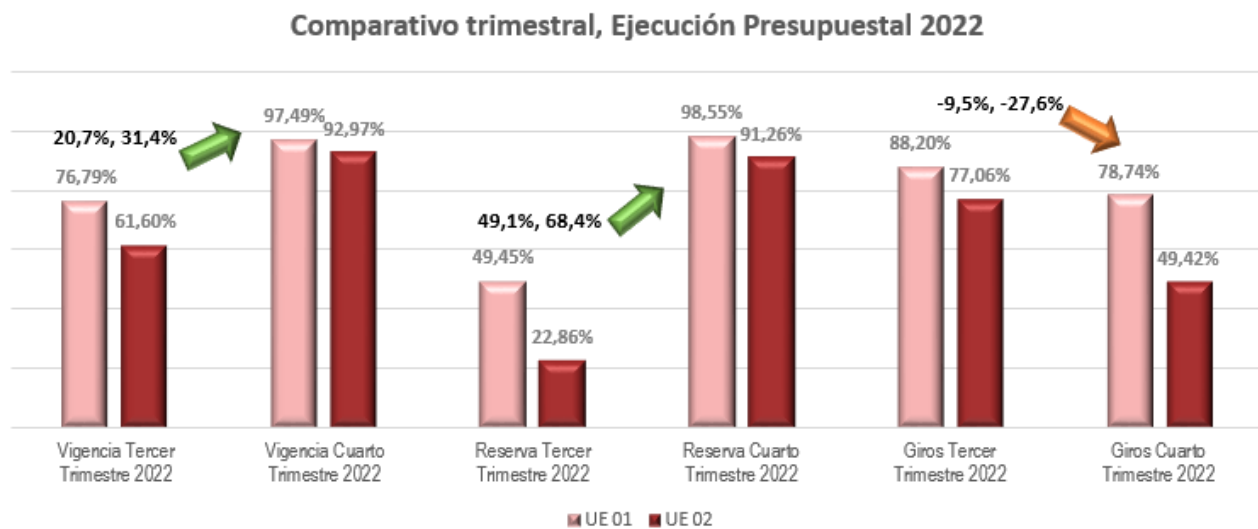
▲ Ejecución presupuestal de Reservas.

A diciembre 2022, la ejecución presupuestal de las reservas de la SDSCJ ascendió al 92,14%. La autorización acumulada se comprometió por Unidad Ejecutora así: UE01 el 98,55%, y UE02 el 91,26%, como se detalla a continuación:

Unidad Ejecutora	Proyecto	Dependencia	Reserva Constituida	Anulaciones Acumuladas	Reserva Definitiva	Autorización Giro Acumulada	% Ej. Autorización Giro	Reserva Sin Autorización Giro	
01		Programa de Funcionamiento	3.490.608.487	-79.291.511	3.411.316.976	3.402.280.606	99,74%	9.036.370	
	7692	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	3.243.769.198	-385.648.886	2.858.120.312	2.737.724.572	95,79%	120.395.740	
	7640	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	1.613.747.383	-149.216.591	1.464.530.792	1.440.232.613	98,34%	24.298.179	
	7765	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	9.489.122.997	-136.227.049	9.352.895.948	9.178.830.651	98,14%	174.065.297	
	7695	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	1.265.839.767	-184.290.860	1.081.548.907	1.081.548.907	100,00%	0	
	7776	Subsecretaría de Gestión Institucional	2.331.811.840	-418.151.000	1.913.660.840	1.913.660.840	100,00%	0	
	7781	Oficina Análisis de la Información y Estudios Estratégicos	223.845.200	-31.549.860	192.295.340	192.295.340	100,00%	0	
	7777	Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información	2.417.213.984	-30.600.003	2.386.613.981	2.386.613.981	100,00%	0	
		Subtotal Unidad Ejecutora 01		24.075.958.856	-1.414.975.760	22.660.983.096	22.333.187.510	98,55%	327.795.586
	02	7767	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	2.065.349.252	-46.046.526	2.019.302.726	1.909.409.821	94,56%	109.892.905
7783		Subsecretaría de Acceso a la Justicia	5.367.838.851	-194.059.163	5.173.779.688	4.891.112.292	94,54%	282.667.396	
7792		Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	81.037.961.194	-2.386.189.558	78.651.771.636	68.638.475.765	87,27%	10.013.295.871	
7797		Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	78.423.696.932	-249.811.326	78.173.885.606	74.239.811.972	94,97%	3.934.073.634	
	Subtotal Unidad Ejecutora 02		166.894.846.229	-2.876.106.573	164.018.739.656	149.678.809.850	91,26%	14.339.929.806	
Total, Unidad Ejecutora 01 y 02			190.970.805.085	-4.291.082.333	186.679.722.752	172.011.997.360	92,14%	14.667.725.392	

Tabla No. 5. Ejecución Presupuestal de Reservas por Unidad Ejecutora y proyecto, a diciembre 2022. Cifras en pesos colombianos (\$).

△ Comparados los resultados anteriores con el trimestre anterior, la ejecución presupuestal de la vigencia y reserva presentó aumento, mientras que la ejecución en giros presentó disminución, como se detalla a continuación por Unidad Ejecutora:



Gráfica No. 2. Comparativo Trimestral Ejecución Presupuestal diciembre - septiembre 2022.

En ese sentido, es necesario orientar esfuerzos para mejorar la ejecución de las reservas de manera conjunta entre las Subsecretarías, las gerencias de proyectos de inversión y los supervisores de contratos (principal y/o apoyo).

△ Seguimiento Ejecución Presupuestal por la Dirección Financiera.

Durante el cuarto trimestre de 2022 la Dirección Financiera ejecutó seguimientos a la ejecución presupuestal mediante reportes e informes periodicos a las Subsecretarías soporte de la gestión de la acción 3° hallazgo 3.3.3.2.8.1 (auditoría regular 182 PAD 2022) del Plan de Mejoramiento Institucional, como se detalla a continuación:

- » *Reporte semanal de CDP, CRP (vigencia y reserva)*⁴ de ejecución presupuestal, partidas menores a \$1.000.000, antigüedad (90 días o más), y contratos sin giro mayor a 30 días.
- » *Informe mensual de Ejecución Presupuestal (SDSCJ y por Subsecretaría)*⁵ de ejecución presupuestal por contrato, Plan Anual de Adquisiciones, CDP por comprometer con antigüedad, compromiso sin giro y reservas presupuestales.

⁴ A través de correos electrónicos.

⁵ Memorandos 20225500287163, 20225500287173, 20225500287183 y 20224000284983 del 05 y 08-ago-2022, 20225500327173, 20225500327303, 20225500327313 y 2022500327343 del 07-sep-2022; y, 20225500363753, 20225500363753, 20225500363763, 20225500364503 del 04 y 06-oct-2022.

▲ Publicación Ejecución Presupuestal.

En el cuarto trimestre de 2022 la SDSCJ publicó la ejecución presupuestal en la página web institucional, en los términos señalados para ello⁶ (<https://scj.gov.co/es/transparencia/planeacion-presupuesto-ingresos/ejecucion-presupuestal>).

4.3. Ejecución del Plan Anual Mensualizado de Caja – PAC, a diciembre 2022.

A 31 de diciembre de 2022, la ejecución del PAC (vigencia y reserva) de la SDSCJ presentó el siguiente comportamiento:

▲ Vigencia: Ejecución del 84,05%. La UE01 presentó una ejecución del 92,29%, mientras que la UE02 presentó una ejecución del 78,68%, como se detalla a continuación:

Unidad Ejecutora	Proyecto	Dependencia	Apropiación Disponible	PAC Programado	Giros Acumulados	PAC No Ejecutado	% Ejecución
01		Programa de Funcionamiento	83.959.257.000	53.648.461.382	79.684.784.612	-26.036.323.230	148,53%
	7692	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	19.459.000.000	7.179.221.155	10.984.127.030	-3.804.905.875	153,00%
	7640	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	9.585.904.000	3.952.727.792	5.795.110.140	-1.842.382.348	146,61%
	7765	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	31.249.261.901	19.109.175.219	16.863.344.669	2.245.830.550	88,25%
	7695	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	10.822.000.000	10.402.531.282	9.096.388.187	1.306.143.095	87,44%
	7776	Subsecretaría de Gestión Institucional	14.988.000.000	13.656.637.403	12.783.991.026	872.646.377	93,61%
	7781	Oficina Análisis de la Información y Estudios Estratégicos	2.402.000.000	1.889.214.145	1.553.910.768	335.303.377	82,25%
	7777	Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información	11.251.000.000	9.049.291.677	7.900.864.651	1.148.427.026	87,31%
		Subtotal Unidad Ejecutora 01		183.716.422.901	156.750.108.678	144.662.521.083	12.087.587.595
02	7767	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	4.917.011.548	4.424.959.795	3.392.192.709	1.032.767.086	76,66%
	7783	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	47.427.580.099	32.205.013.715	13.622.677.863	18.582.335.852	42,30%
	7792	Subsecretaría Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	171.909.682.000	115.225.804.941	104.075.252.281	11.150.552.660	90,32%
	7797	Subsecretaría Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	158.493.000.000	88.574.546.890	68.074.045.446	20.500.501.444	76,86%
		Subtotal Unidad Ejecutora 02		382.747.273.647	240.430.325.341	189.164.168.299	51.266.157.042
Total, Unidad Ejecutora 01 y 02			566.463.696.548	397.180.434.019	333.826.689.382	63.353.744.637	84,05%

Tabla No. 6. Ejecución del PAC Vigencia por Unidad Ejecutora, proyecto y dependencia, a diciembre 2022. Cifras en pesos colombianos (\$).

▲ Reserva: Ejecución del 75,95%. La UE01 presentó una ejecución del 66,65%, mientras que la UE02 presentó una ejecución del 77,56%, como se detalla a continuación:

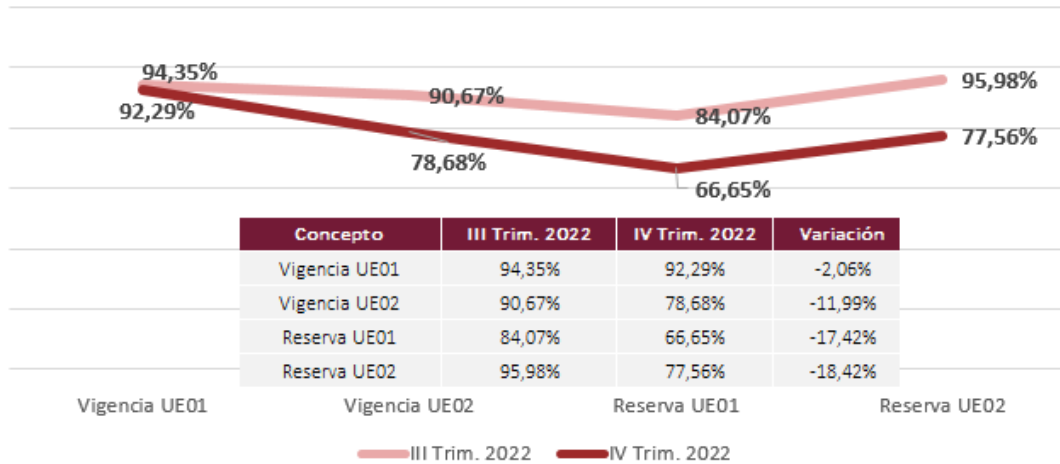
Unidad Ejecutora	Proyecto	Dependencia	Reserva Definitiva	PAC Programado	Autorización Giro Acumulada	PAC No Ejecutado	% Ejecución
01		Programa de Funcionamiento	3.411.316.976	6.216.631.104	3.402.280.606	2.814.350.498	54,73%
	7692	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	2.858.120.312	3.686.190.788	2.737.724.572	948.466.216	74,27%
	7640	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	1.464.530.792	2.342.724.943	1.440.232.613	902.492.330	61,48%
	7765	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	9.352.895.948	14.081.252.395	9.178.830.651	4.902.421.744	65,18%
	7695	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	1.081.548.907	1.326.869.652	1.081.548.907	245.320.745	81,51%
	7776	Subsecretaría de Gestión Institucional	1.913.660.840	2.425.948.337	1.913.660.840	512.287.497	78,88%
	7781	Oficina Análisis de la Información y Estudios Estratégicos	192.295.340	223.845.200	192.295.340	31.549.860	85,91%
	7777	Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información	2.386.613.981	3.206.887.723	2.386.613.981	820.273.742	74,42%
		Subtotal Unidad Ejecutora 01	22.660.983.096	33.510.350.142	22.333.187.510	11.177.162.632	66,65%
02	7767	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	2.019.302.726	2.539.020.258	1.909.409.821	629.610.437	75,20%
	7783	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	5.173.779.688	6.374.663.041	4.891.112.292	1.483.550.749	76,73%
	7792	Subsecretaría Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	78.651.771.636	84.196.124.406	68.638.475.765	15.557.648.641	81,52%
	7797	Subsecretaría Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	78.173.885.606	99.868.729.268	74.239.811.972	25.628.917.296	74,34%
		Subtotal Unidad Ejecutora 02	164.018.739.656	192.978.536.973	149.678.809.850	43.299.727.123	77,56%
Total, Unidad Ejecutora 01 y 02			186.679.722.752	226.488.887.115	172.011.997.360	54.476.889.755	75,95%

Tabla No. 7. Ejecución del PAC Reserva por Unidad Ejecutora, proyecto y dependencia, a diciembre 2022. Cifras en pesos colombianos (\$).

▲ Respecto a septiembre 2022, el PAC disminuyó en la ejecución de la vigencia con una variación del -2,06% para la UE01 y -11,99% para la UE02; y en la reserva con una variación del -17,42% en la UE01 y del -18,42% en la UE02, como se detalla a continuación:

⁶ Informes a dic-2022 publicados el 10-ene-2023 cumpliendo el Decreto 540 de 2021 art.30 Ejecución Presupuestal (Consulta web institucional 20-ene-2023, 04:39 p.m.).

Comparativo PAC 2022 (Vigencia y Reserva)



Gráfica No. 3. Comparativo del PAC (Vigencia y Reserva), tercer y cuarto trimestre 2022.

El comportamiento en la ejecución del PAC Vigencia y Reserva fue negativo, lo que generó como consecuencia la constitución de pasivos exigibles vigencia 2023 por los valores no ejecutados señalados anteriormente.

4.4. Pasivos Exigibles, a diciembre 2022.

Los pasivos exigibles reconocidos para la vigencia 2022 ascendieron a \$38.419.581.117⁷. En el cuarto trimestre 2022, se observó variación por \$ 4.206.777.347 por la aplicación de pagos y/o depuraciones que representaron el 16,38%, como se detalla a continuación:

Subsecretaría y/o área	Saldos Pasivos Exigibles a:					
	30-sep-22	31-oct-22	30-nov-22	31-dic-22	Variación Dic-22 Vs. Sep-22	%
Subsecretaría de Acceso de la Justicia	312.546.853	313.010.354	313.010.354	310.056.787	-2.490.066	-0,80%
Subsecretaría de Gestión Institucional	191.928.013	191.928.013	191.928.013	190.420.703	-1.507.310	-0,79%
Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	23.681.353.496	23.439.025.746	20.334.562.113	19.633.137.253	-4.048.216.243	-17,09%
Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	397.977.308	397.513.807	308.879.762	272.203.364	-125.773.944	-31,60%
Dirección Tecnologías y Sistemas de la Información	1.092.490.776	1.092.490.776	1.063.700.992	1.063.700.992	-28.789.784	-2,64%
Total	25.676.296.446	25.433.968.696	22.212.081.234	21.469.519.099	-4.206.777.347	-16,38%

Tabla No. 8. Composición Pasivos Exigibles por Subsecretaría, a diciembre de 2022. Cifras en pesos colombianos (\$).

Se observó gestión de pagos y depuraciones por valor de \$16.950.062.018, lo que permitió disminuir el valor fenecido de la vigencia en un 44,12% a diciembre 2022, como se detalla a continuación:

Subsecretaría y/o área	Valor Fenecido vigencia 2022	Movimientos Pasivos Exigibles a:			Saldo Pasivos Exigibles a 31-dic-2022	% Participación	Impacto Pagos y Depuraciones
		Pagos	Depuraciones	Subtotal			
Subsecretaría de Acceso de la Justicia	419.025.601	8.078.109	100.890.705	108.968.814	310.056.787	1,44%	26,01%
Subsecretaría de Gestión Institucional	199.507.808	6.051.311	3.035.794	9.087.105	190.420.703	0,89%	4,55%
Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	36.298.648.859	16.475.678.056	189.833.550	16.665.511.606	19.633.137.253	91,45%	45,91%
Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	409.908.073	13.218.533	124.486.176	137.704.709	272.203.364	1,27%	33,59%
Dirección Tecnologías y Sistemas de la Información	1.092.490.776	5.362.395	23.427.389	28.789.784	1.063.700.992	4,95%	2,64%
Total	38.419.581.117	16.508.388.404	441.673.614	16.950.062.018	21.469.519.099	100%	44,12%
Participación	100%	42,97%	1,15%	44,12%	55,88%		

Tabla No. 9. Gestión de Pasivos Exigibles a diciembre 2022. Cifras en pesos colombianos (\$).

⁷ Consecuente con los saldos de los pasivos exigibles al 01 de enero de 2022.

Respecto al valor fenecido 2022, los pagos por \$16.508.388.404 representaron el 42,97% mientras que las depuraciones por valor de \$ 441.673.614 representaron el 1,15%.

Los principales pagos y/o depuraciones de pasivos exigibles correspondieron a los contratos:

Dependencia	Pagos	Depuraciones
Subsecretaría de Acceso de la Justicia	SCJ-582-2016 por \$1.400.000 (Servicios Profesionales), SCJ-849-2019 por \$5.150.000 (Servicios profesionales Cárcel Distrital), SCJ-1274-2020 por \$1.528.109 (Servicios Profesionales).	SCJ- 849-2019 por \$171.667 (Servicios profesionales Cárcel Distrital), SCJ-1391-2020 por \$61.674.631 (Avalúos comerciales), SCJ-1753-2020 por \$35.999.029 (Mantenimiento UPS y AA), contratos 96853-96843-96863 de 2020 por \$3.019.920 (Servicios públicos Cárcel Distrital).
Subsecretaría de Gestión Institucional	SCJ-823-2019 por \$1.428.261 (Mantenimiento de vehículos Renault), SCJ-2081-2020 por \$3.800.000 (Sistema ITS), SCJ-1584-2020 por \$744.002 (Publicación edictos y avisos) y SCJ-824-2019 por \$79.048 (Mantenimiento de vehículos Chevrolet).	SCJ-1584-2020 por \$1.378.191 (Publicación de edictos y avisos) y SCJ-1950-2020 por \$1.657.602 (Impresiones CCE).
Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	SCJ-1132-2018 y SCJ-1129-2018 por \$15.751.929.147 (Obra e interventoría MEBOG), SCJ-895-2019 por \$23.339.208 (Seguros), SCJ-1031-2019 por \$158.935.993 (Construcción CAI's) SCJ-863-2019 POR \$38.000.006 (Supervisión arquitectónica Obra MEBOG), SCJ-824-2019 por \$61.024.045 (Mantenimiento de vehículos Chevrolet), SCJ-896-2019 por \$433.095.124 (Seguros), SCJ-562-2019 por \$9.354.533 (Servicios Profesionales).	SCJ-752-2014 por \$33.128.390 (Interventoría CAI-FDV), SCJ-562-2019 por \$14.582.067 (Servicios Profesionales), SCJ-1031-2019 por \$56.479.372 (Construcción CAI's), SCJ-1453-2020 por \$15.557.634 (Mantenimiento e insumos para bicicletas de la SDSCJ), SCJ-2084-2020 por \$1.512.024 (Reserva venta y reventa de tiquetes), SCJ-2050-2020 por \$60.811.578 (Mantenimiento de Ascensores).
Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	SCJ-991-2020 por \$5.333.333 (Servicios profesionales), SCJ-11-2020 por \$2.868.833 (Apoyo a la Gestión), SCJ-2064-2020 por \$2.295.067 (Apoyo a la Gestión), SCJ-1883-2020 por \$1.065.567 (Apoyo a la Gestión), SCJ-1989-2020 por \$ 1.000.000 (Apoyo a la Gestión) y SCJ-1743-2020 por \$655.733 (Apoyo a la Gestión).	SCJ-680-2017 por \$18.800.000 (Servicios Profesionales), SCJ-524-2018 por \$14.566.667 (Apoyo a la Gestión), SCJ-500-2019 por \$4.192.100 (Servicios Profesionales), SCJ-297-2019 por \$2.203.500 (Servicios Profesionales), SCJ-101-2020 por \$25.983.433 (Apoyo a la Gestión), SCJ-2043-2020 por \$9.000.000 (Servicios Profesionales), SCJ-1488-2020 por \$7.377.000 (Servicios Profesionales).
Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información	SCJ-1620-2020 por \$5.362.395 (outsourcing de impresión, fotocopiado y digitalización).	SCJ-1620-2020 por \$23.427.389 (outsourcing de impresión, fotocopiado y digitalización).

Tabla No. 10. Análisis de Pasivos Exigibles, pagos y depuraciones a diciembre 2022.

▲ Composición de Pasivos Exigibles a diciembre 2022.

A 31 de diciembre de 2022 los pasivos exigibles comprendieron 123 registros: con proceso judicial 82 de ellos (66,67% por valor de \$20.079.153.521) y sin un proceso judicial asociado los 41 restantes (33,33% por valor de \$1.390.365.578), como se detalla a continuación:

Subsecretaría y/o área	Cantidad de registros y valor de Pasivos Exigibles a 31-dic-22:							
	Con Proceso		Sin Proceso		Total		% Participación	
	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
Subsecretaría de Acceso de la Justicia	2	39.389.925	11	270.666.862	13	310.056.787	10,57%	1,44%
Subsecretaría de Gestión Institucional	1	2.200.000	3	188.220.703	4	190.420.703	3,25%	0,89%
Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	76	18.797.809.695	16	835.327.558	92	19.633.137.253	74,80%	91,45%
Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	1	266.490.997	10	5.712.367	11	272.203.364	8,94%	1,27%
Dirección Tecnologías y Sistemas de la Información	2	973.262.904	1	90.438.088	3	1.063.700.992	2,44%	4,95%
Total	82	20.079.153.521	41	1.390.365.578	123	21.469.519.099	100%	100%
Participación	66,67%	93,52%	33,33%	6,48%	100%	100%		

Tabla No. 11. Pasivos Exigibles con y sin proceso judicial, a diciembre 2022. Cifras en pesos colombianos (\$).

▲ Pasivos exigibles con proceso.

Según el reporte de pasivos exigibles con proceso⁸, durante la vigencia 2022 se observó depuración por la Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas, así:

- » Contrato de interventoría CAI-FDV No.752-2014 por \$33.128.390 en atención al memorando 20224200307933 del 29 de agosto de 2022, como resultado de la sentencia del Juzgado 37 Administrativo de Oralidad Circuito Judicial de Bogotá Sección Tercera del 04-mar-2021, mediante la cual negó las pretensiones de la demanda por parte del tercero; valor que representa el 0,18% de los pasivos de esta dependencia, aspecto favorable para la entidad.

⁸ Correo electrónico Dirección Financiera del 13-ene-2023, reporte a diciembre 2022.

- » Contrato SCJ-1031-2019 pagos por \$158.935.993 y depuración por \$56.479.372 por solicitud del Ordenador del Gasto mediante Resolución No. 0583 del 29 de septiembre de 2022 "Por medio de la cual se reconoce y ordena el pago de un Pasivo Exigible correspondiente al contrato de obra No. 1031 de 2019" (radicado No. 20224300353613 del 03-oct-2022).

▲ Pasivos exigibles sin proceso.

A diciembre 2022, el 56,1% de los pasivos exigibles sin proceso se concentran en la vigencia 2020, seguido del 24,4% de la vigencia 2019, principalmente. La Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas es la dependencia con mayor participación: 16 registros por valor de \$835.327.558, monto que representa el 60,1% seguido de la Subsecretaría de Acceso a la Justicia con 11 registros por valor de \$270.666.862 que representan el 19,5% principalmente, como se detalla a continuación:

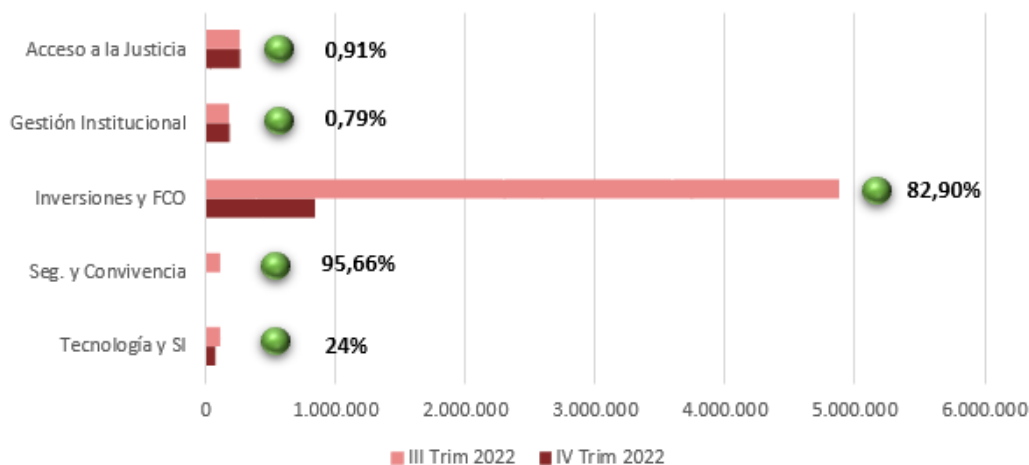
Dependencia	Cantidad y Saldo Pasivos Exigibles "Sin Proceso"						Saldo \$ Dic-2022	%
	2015-2017	2018	2019	2020	2021			
Dirección Tecnologías y Sistemas de la Información	0	0	0	1	0	90.438.088	6,5%	
Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	0	0	1	9	0	5.712.367	0,4%	
Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	2	3	3	8	0	835.327.558	60,1%	
Subsecretaría de Gestión Institucional	0	1	1	1	0	188.220.703	13,5%	
Subsecretaría de Acceso de la Justicia	0	2	5	4	0	270.666.862	19,5%	
Total	2	6	10	23	0	1.390.365.578	100%	
Participación	4,9%	14,6%	24,4%	56,1%	0,0%			

Tabla No. 12. Pasivos exigibles sin proceso, a diciembre 2022. Cifras en pesos colombianos (\$).

En ese sentido, se resalta a la Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas, por cuanto:

- ✓ Durante la vigencia 2022 depuró el 95,16% de los pasivos constituidos a 01-ene-2022.
- ✓ Los factores que dieron origen al saldo de estos pasivos obedecen a casos de fuerza mayor, como son:
 - Requisitos pendientes por el contratista (18,75%).
 - Procesos de saneamiento financiero con el apoyo de las Direcciones: Financiera y Jurídica (37,5%).
 - Proceso de sustitución de fuentes de financiación (43,75%).

Comparando el saldo de estos pasivos a diciembre 2022 respecto del trimestre anterior, se observó una variación positiva del 75,16%. Las Subsecretarías con mayor avance en valor fueron: Seguridad y Convivencia con el 95,66% e Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas con el 82,90%, como se detalla a continuación:



Gráfica No. 4. Comparativo Pasivos exigibles sin proceso, Sep-Dic-2022. Cifras en miles de pesos colombianos (\$).

Subsecretaría y/o área	Pasivos Exigibles sin proceso a 31-dic-22		Pasivos Exigibles sin proceso a 30-sep-22		Variación Dic-22 Vs. Sep-22		% Variación	
	Cant.	Valor	Cant.	Valor	Cant.	Valor	Cant.	Valor
Subsecretaría de Acceso de la Justicia	11	270.666.862	22	273.156.928	-11	-2.490.066	50%	0,91%
Subsecretaría de Gestión Institucional	3	188.220.703	9	189.728.013	-6	-1.507.310	67%	0,79%
Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	16	835.327.558	32	4.883.543.801	-16	-4.048.216.243	50%	82,90%
Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	10	5.712.367	80	131.486.311	-70	-125.773.944	87,50%	95,66%
Dirección Tecnologías y Sistemas de la Información	1	90.438.088	2	119.227.872	-1	-28.789.784	50%	24%
Total	41	1.390.365.578	145	5.597.142.925	-104	-4.206.777.347	72%	75,16%

Tabla No. 13. Pasivos exigibles sin proceso, variación dic-2022 Vs. Sep-2022. Cifras en pesos colombianos (\$).

Dado lo anterior, es necesario continuar con los monitoreos permanentes a estos saldos, dado su impacto para el presupuesto 2023.

▲ Comité Técnico de Seguimiento al reconocimiento y pago de Pasivos Exigibles⁹.

Durante el cuarto trimestre de 2022, la SDSCJ realizó comités técnicos de seguimiento al reconocimiento y pago de Pasivos Exigibles documentados mediante actas: 44, 45 y 46 (última en borrador, por ser aprobada en enero 2023), y cumplieron lo establecido en los artículos 5° y 7° literal h) de la Resolución 00000196 de 2017¹⁰. Se resalta los seguimientos mensuales¹¹ a los pasivos exigibles sin proceso por la Dirección Financiera, permitiendo un mayor análisis a la antigüedad de las partidas, para el proceso de depuración y pago respectivo.

4.5. Ejecución del Plan Anual de Adquisiciones – PAA a diciembre 2022.

Evaluada la ejecución y modificaciones por la SDSCJ al Plan Anual de Adquisiciones (en adelante PAA) a 31 de diciembre de 2022¹², se obtuvieron los siguientes resultados:

▲ Modificaciones.

- » Entre el 6 de octubre y el 23 de diciembre de 2022 el PAA presentó 11 modificaciones, observando una disminución en valor por \$15.823.540.672 que representa el 3,34% del monto inicial (la versión 37 del 6 de octubre de 2022 fue de \$473.759.309.632, mientras que la versión 47 del 23 de diciembre de 2022, fue de \$457.935.768.960), así:

Versión PAA	Fecha	Cantidad de adquisiciones que contempla	Valor (\$)
37	6-octubre-22	2.141	\$473.759.309.632
38	12-octubre-22	2.138	\$466.284.538.629
39	26-octubre-22	2.134	\$465.692.991.398
40	9-noviembre-22	2.120	\$411.656.466.611
41	10-noviembre-22	2.121	\$429.924.885.857
42	17-noviembre-22	2.122	\$429.578.004.892
43	18-noviembre-22	2.117	\$432.249.653.827
44	21-noviembre-22	2.118	\$433.974.525.958
45	5-diciembre-22	2.125	\$434.037.361.877
46	16-diciembre-22	2.130	\$457.968.265.872
47	23-diciembre-22	2.127	\$457.935.768.960

Tabla No. 14. Modificaciones PAA, cuarto trimestre 2022. Cifras en pesos colombianos (\$).

⁹ Creado y reglamentado mediante Resoluciones: 000196 del 16-jun-17, 000126 del 22-mar-19 (art. 2° Integrantes) y 000341 del 30-abr-20 (art. 4° Convocatorias virtuales).

¹⁰ Temas: Verificación del quórum, lectura, modificación y aprobación del orden del día, aprobación del acta del comité anterior, verificación del cumplimiento de compromisos, y rendición de reportes ejecutivos de la composición de la cuenta por Subsecretarías, indicando la antigüedad, monto y tipo de pasivos exigibles.

¹¹ Evidenciado mediante actas de reunión, presentaciones, y documentos internos durante octubre a diciembre 2022.

¹² De acuerdo con la información suministrada por la Dirección Financiera y las consultas realizadas en la página web institucional y SECOP II.

Las modificaciones observadas se concentraron: Tres (3) en octubre 2022, cinco (5) en noviembre 2022 y tres (3) en diciembre 2022, en respuesta al ejercicio de planeación desarrollado en la entidad, las cuales se redujeron en un 36,36% respecto del tercer trimestre 2022 (las cuales fueron 15 a sep-2022).

- » La planeación del PAA versión 47, reportó proyectado 128 procesos contractuales, con un compromiso total por valor de \$105.150.589.269:

Modalidad de Selección	Octubre 2022		Noviembre 2022		Diciembre 2022	
	Cant. de procesos	Valor (\$)	Cant. de procesos	Valor (\$)	Cant. de procesos	Valor (\$)
Concurso de méritos abierto	0	0	1	\$2.925.000.000	0	0
Contratación directa	35	\$1.790.554.547	35	\$2.998.101.562	13	\$47.661.551.849
Licitación pública	3	\$5.979.339.751	1	\$18.281.580.573	0	0
Mínima cuantía	3	\$151.929.664	8	\$262.733.046	9	\$261.893.221
Selección abreviada - acuerdo marco	4	\$1.013.732.708	4	\$614.511.213	1	\$294.759.967
Selección abreviada subasta inversa	4	\$19.382.758.826	6	\$3.436.824.007	1	\$95.318.335
Subtotales	49	\$28.318.315.496	55	\$28.518.750.401	24	\$48.313.523.372
Gran Total					128	\$105.150.589.269

Tabla No. 15. Composición del PAA, oct-dic de 2022. Cifras en pesos colombianos (\$).

Lo que, comparado con el trimestre anterior, el PAA versión 36 (a 30 de septiembre de 2022), reportaba 358 procesos contractuales con un compromiso total por valor de \$172.317.158.989, es decir, una disminución del 64,25% en procesos contractuales, y del 38,98% en valor.

▲ Ejecución.

- » Durante el cuarto trimestre de 2022, la ejecución del PAA reportó proyección total de 217 contratos, con ejecución de \$68.414.594.131, como se observa a continuación:

Modalidad de Selección	Contratos suscritos	
	Cant. de contratos	Valor (\$)
Concurso de méritos abierto	2	\$4.221.849.376
Contratación directa	155	\$30.167.818.145
Licitación pública	6	\$20.733.150.045
Licitación pública (Obra)	1	\$897.923.046
Mínima cuantía	13	\$449.783.912
Selección abreviada - acuerdo marco	21	\$2.012.453.460
Selección abreviada menor cuantía	1	\$610.304.600
Selección abreviada subasta inversa	18	\$9.321.311.547
Totales	217	\$68.414.594.131

Tabla No. 16. Ejecución del PAA, cuarto trimestre 2022. Cifras en pesos colombianos (\$).

Por otra parte, el PAA reportó que 27 procesos fueron planeados para iniciar su gestión contractual entre octubre y diciembre 2022 por \$45.139.574.268, y que a 31 de diciembre de 2022 no habían sido contratados, a continuación, se detalla la cantidad y valor asociados por modalidad de contratación:

Modalidad de contratación	Cantidad de Procesos	Cuantía (\$)	Programación inicial observada por Control Interno
Licitación pública	2	\$2.964.250.000	Octubre 2022
Selección abreviada subasta inversa	2	\$17.634.000.000	Octubre y noviembre 2022
Selección abreviada - acuerdo marco	1	\$294.759.967	Diciembre 2022
Mínima cuantía	12	\$355.964.301	Octubre, noviembre y diciembre 2022
Contratación directa	10	\$23.890.600.000	
Total	27	\$45.139.574.268	

Tabla No. 17. Procesos no iniciados en el PAA, a diciembre 2022. Cifras en pesos colombianos (\$)

En ese sentido, la SDSCJ no inició los procesos señalados anteriormente, lo que podría en cierta medida, afectar la participación de los proveedores interesados y por ende, dejar de obtener condiciones más favorables por la competencia.

De igual forma, la no ejecución de la totalidad de los diferentes procesos contractuales programados para el cuarto trimestre 2022, podría afectar la calidad y disponibilidad de los servicios que presta la SDSCJ a los ciudadanos.

5. CONCLUSIONES.

Finalizado el seguimiento a la ejecución presupuestal y de reservas, el PAC, los pasivos exigibles y el PAA a 31 de diciembre de 2022, se concluye:

- ✓ El presupuesto de la SDSCJ se ejecutó en \$534.943.821.605 a diciembre 2022, lo que corresponde al 94,44% de la apropiación disponible, mientras que la ejecución de giros acumulados fue por \$333.826.689.382 que representaron el 58,93% de la apropiación, lo que evidencia un incremento del 28,29% y 28,10% en compromisos y giros acumulados respecto al trimestre anterior. La ejecución presupuestal de las reservas ascendió a \$177.011.997.360 que corresponde al 92,14%.
- ✓ El PAC Vigencia y Reserva se ejecutó en un 84,05% y 75,95% respectivamente a diciembre 2022, que comparado con el trimestre anterior, se observó una variación negativa promedio del -17,02% en vigencia y -26,16% en reserva, constituyendo los saldos en pasivos exigibles vigencia 2023.
- ✓ Del valor fenecido vigencia 2022 de los Pasivos Exigibles, a diciembre 2022 se observaron depuraciones y pagos del 44,12% disminuyendo el valor fenecido de la vigencia a \$21.469.519.099; compuesto por 123 registros: 82 de ellos (66,67% por valor de \$20.079.153.521) cuentan con proceso judicial, y los 41 restantes (33,33% por valor de \$1.390.365.578) no tienen proceso judicial asociado.
- ✓ A 31 de diciembre de 2022 la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones (PAA) reportó proyección total de 217 contratos con un compromiso total por valor de \$68.414.594.131.
- ✓ El PAA a diciembre 2022 reportó 27 casos que no iniciaron proceso contractual (programados entre octubre y diciembre 2022) por valor de \$45.139.574.268, hecho que incrementa la probabilidad de una menor ejecución del presupuesto programado vigencia 2022.

6. RECOMENDACIONES.

Concluido el seguimiento a la ejecución presupuestal y de reservas, el PAC, los pasivos exigibles y el PAA a 31 de diciembre de 2022, la Oficina de Control Interno se permite recomendar:

- ✓ Dar continuidad al monitoreo de los procesos contractuales con menor avance en la ejecución presupuestal, PAC y Reservas, orientados a incrementar el desempeño financiero (pago) para mejorar los resultados, conforme lo planificado para la vigencia 2023.
- ✓ Mantener las acciones asociadas al seguimiento de los pasivos exigibles, con el fin de garantizar la depuración de estas partidas, preferiblemente, sin necesidad de acudir a procesos judiciales dado que se incrementaría el tiempo para su ejecución entre los actores del proceso.
- ✓ Se reitera la importancia de ejecutar en las fechas previstas los procesos contractuales del Plan Anual de Adquisiciones, así como considerar la figura de vigencias futuras para la vigencia 2023.

- ✓ Realizar las respectivas modificaciones al Plan Anual de Adquisiciones (PAA) teniendo en cuenta lo indicado en el numeral 6.1. párrafo 7° del Manual de Contratación, Supervisión e Interventoría de la entidad, que señala: “(...) la Secretaría debe actualizar el Plan Anual de Adquisiciones cuando: (i) haya ajustes en los cronogramas de adquisición, valores, modalidad de selección, origen de los recursos; (ii) para incluir nuevas obras, bienes y/o servicios; (iii) excluir obras, bienes y/o servicios”.

Cordialmente,



KAROL ANDREA PARRAGA HACHE
Jefe Oficina de Control Interno

Informe proyectado por:
Ejecución Presupuestal, PAC, Pasivos Exigibles, Diana Marcela Montaña B. – Contratista OCI
Ejecución PAA, Luisa Fernanda Mora G. – Contratista OCI

Revisó: Dalís Yadira Cuastuza M. – Contratista OCI
Revisó y Aprobó: Karol Andrea Parraga Hache – Jefe Oficina de Control Interno