



SECRETARÍA DE
SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA

Al contestar cite Radicado No. 20221300299873
Fecha: 2022/08/18 04:43:39 PM
Anexos: INFORME DE SEGUIMIEN Folios:22
Destinatario: ANIBAL FERNANDEZ DE SOTO
CAMACHO
Asociado:



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: 18 de agosto de 2022

Radicado Asociado:

Asunto: Informe de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal, Reservas, PAC, Pasivos Exigibles y PAA, a junio 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 30 de junio de 2022, para su control y seguimiento.

Esta oficina emite este informe de seguimiento, 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 emitidas no son sujetas de plan de mejoramiento.

Cordialmente,

KAROL ANDREA PARRAGA HACHE
Jefe Oficina de Control Interno

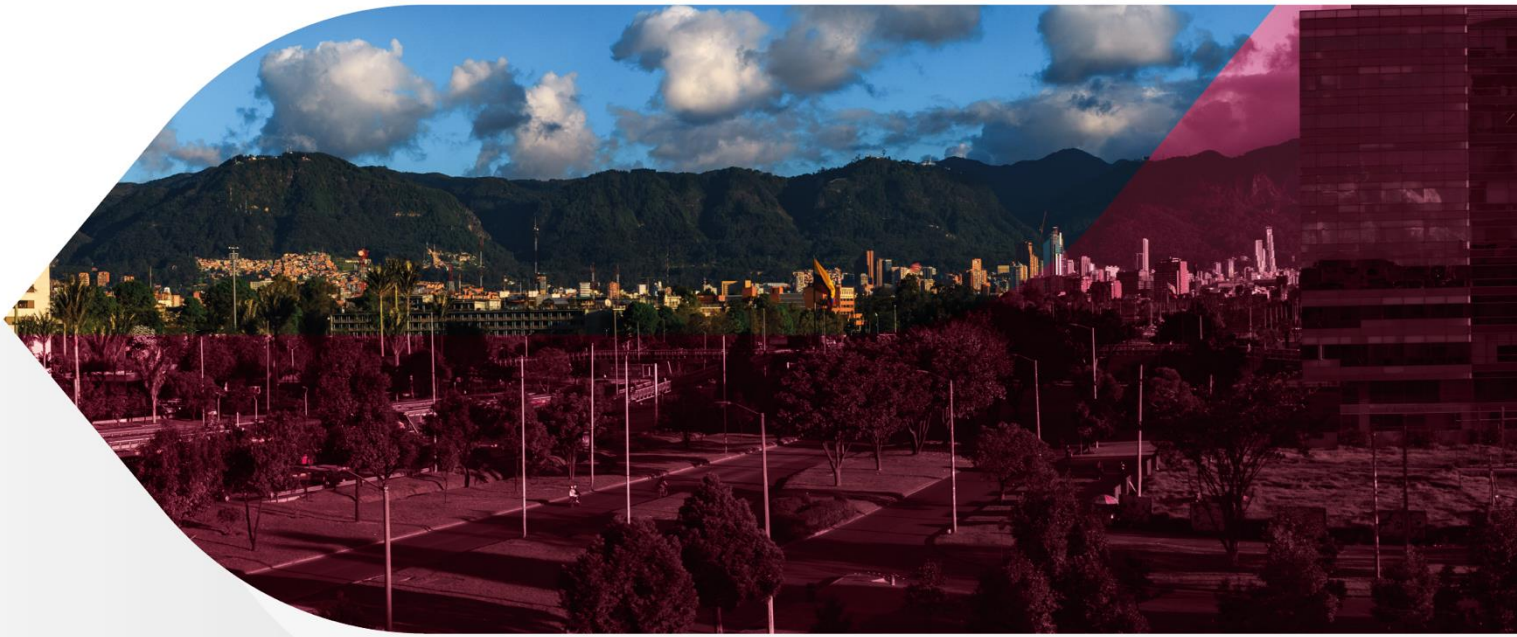
Anexos: Informe de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal, Reservas, PAC, Pasivos Exigibles y PAA, a junio de 2022.

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,

Proyectó: Diana Marcela Montaña B. – Contratista OCI

Revisó: Dalis 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

Segundo trimestre de 2022

Agosto de 2022

1. OBJETIVO

Verificar la ejecución y el control de los recursos de la Secretaría Distrital de Seguridad Convivencia y Justicia, para emitir las recomendaciones a que haya lugar.

2. ALCANCE

Este informe de seguimiento a la ejecución presupuestal y de reservas, plan anual mensualizado de caja – PAC, pasivos exigibles y plan anual de adquisiciones – PAA corresponde al período comprendido entre el 01 de abril a 30 de junio 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.
- ▲ Confirmaciones (correo electrónico / memorando) con la Dirección Financiera y Jurídica, como área fuente de información.

El análisis de las acciones implementadas por los procesos en respuesta al informe de seguimiento correspondiente al primer trimestre de 2022 será abordado durante el seguimiento al tercer trimestre de 2022, conforme el programa de auditoría 2022 de esta actividad.

El contenido de este informe se fundamenta en la información suministrada por la Dirección Financiera (memorando 20225500232623 del 28 de junio de 2022) y por la Dirección Jurídica y Contractual (memorando 20225300266023 del 25 de julio de 2022).

4. RESULTADO DEL SEGUIMIENTO

4.1. Ejecución presupuestal, a junio 2022.

La Secretaría Distrital de Hacienda determinó un presupuesto inicial para 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 representan el 14%) y a inversión \$534.627.576.000 (que representan el 86%) para el cumplimiento de la misión y objetivos institucionales de la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia (en adelante, SDSCJ) durante la vigencia 2022.

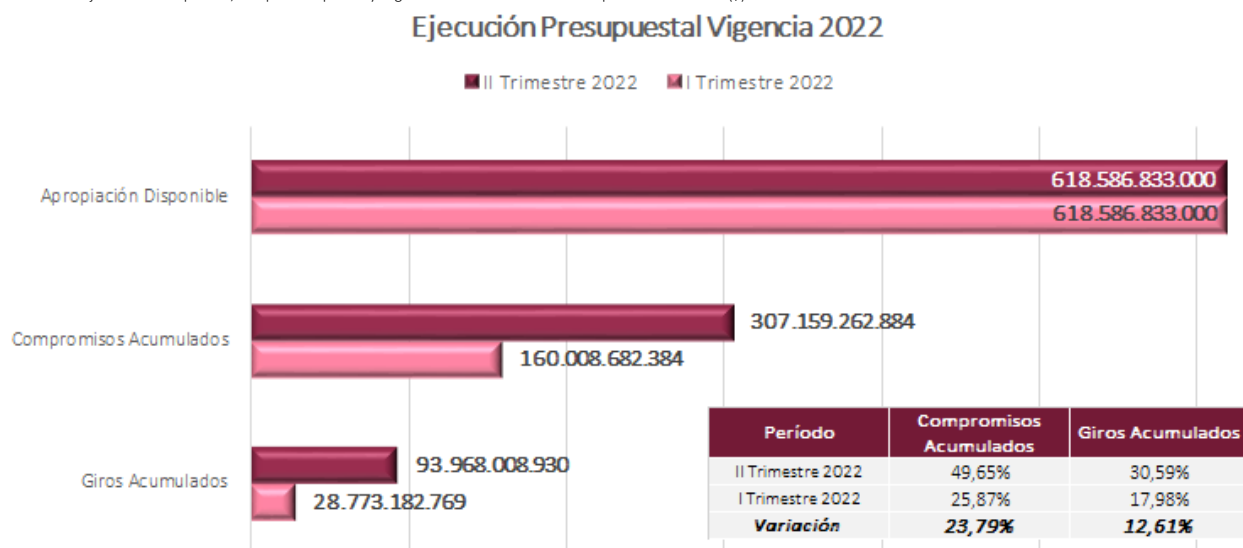
A 30 de junio de 2022, se observaron compromisos acumulados por \$307.159.262.884 que corresponden al 29,65% de la apropiación disponible, y giros acumulados por \$93.968.008.930 que representan el 30,59% de la apropiación disponible.

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.

Al comparar estos resultados con el trimestre anterior, se evidenció un incremento en los compromisos y en los giros acumulados, del 23,79% y del 12,61% respectivamente, así:

Gráfica No. 1. Ejecución Presupuestal, comparativo primer y segundo trimestre 2022. Cifras en pesos colombianos (\$)



Conforme a lo anterior, para el segundo trimestre 2022 se observó una mejora en el desempeño en los compromisos y en los giros acumulados.

▲ De la composición del presupuesto.

El presupuesto inicial de la SDSCJ es de \$618.586.833.000, de los cuales, \$181.647.499.000 corresponden a la Unidad Ejecutora 01 (Gestión Institucional) lo que representó el 29,36%, y \$436.939.334.000 corresponden a la Unidad Ejecutora 02 (Fondo Cuenta para la Seguridad), lo que representó el 70,64%, sin cambios, respecto de lo informado en el primer trimestre 2022.

El presupuesto de la vigencia 2022 respecto de la vigencia 2021, presentó un incremento del 6,62%, así:

Tabla No. 1. Comparativo Presupuesto por Unidad Ejecutora, vigencias 2022 Vs. 2021. Cifras en pesos colombianos (\$)

Concepto	Apropiación Disponible Segundo Trimestre 2022	Apropiación Disponible Segundo Trimestre 2021	Variación %
Unidad Ejecutora 01 - Gestión Institucional	186.647.499.000	166.045.562.000	12,41%
Unidad Ejecutora 02 - Fondo Cuenta para la Seguridad	431.939.334.000	414.134.635.000	4,30%
Total Presupuesto 2022 – 2021	618.586.833.000	580.180.197.000	6,62%

▲ De las modificaciones al presupuesto.

El presupuesto de gastos de funcionamiento en la SDSCJ con corte a junio de 2022 presenta 21 modificaciones presupuestales³ que corresponden a traslados presupuestales internos por valor de \$ 5.420.094.847, es decir, con efecto cero en el presupuesto (representan el 6% del disponible) entre los rubros que componen los factores constitutivos, debidamente justificados, en coherencia con el parágrafo único del artículo 9 del Decreto 777 de 2019 y la Circular Externa No. DDP-00008 del 31 de diciembre de 2019 de la Secretaría Distrital de Hacienda, documentado a través de los actos administrativos correspondientes (resoluciones).

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.

De otra parte, en junio 2022 la SDSCJ realizó 1 modificación al presupuesto de gastos de inversión por valor de \$5.000.000.000 justificados en coordinar y desarrollar las acciones que garanticen una oferta institucional de valor para el fortalecimiento de los grupos ciudadanos comprometidos con la prevención de comportamientos contrarios a la convivencia, violencias y delitos del Distrito Capital, el cual también cumplió con el párrafo único del artículo 9 del Decreto 777 de 2019 y la Circular Externa No. DDP-00008 del 31 de diciembre de 2019 de la Secretaría Distrital de Hacienda, documentado a través de la Resolución Interna No. 0297 del 15 de junio de 2022.

El presupuesto compuesto por 11 proyectos, 7 para la Unidad Ejecutora 01 (64%), y 4 para la Unidad Ejecutora 02 (36%), presenta la siguiente apropiación disponible aplicadas las modificaciones, como se muestra en la tabla No. 3:

Tabla No. 2. Presupuesto inicial por Unidad Ejecutora, a junio 2022. Cifras en pesos colombianos (\$)

Unidad Ejecutora	Proyecto	Dependencia	Apropiación Inicial	Modificaciones Acumuladas (DB)	Modificaciones Acumuladas (CR)	Apropiación Disponible
01		Programa de Funcionamiento	83.959.257.000	5.420.094.847	5.420.094.847	83.959.257.000
	7692	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	14.889.000.000	5.000.000.000	0	19.889.000.000
	7640	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	9.709.000.000	0	0	9.709.000.000
	7765	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	34.057.242.000	0	0	34.057.242.000
	7695	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	10.392.000.000	0	0	10.392.000.000
	7776	Subsecretaría de Gestión Institucional	14.988.000.000	0	0	14.988.000.000
	7781	Oficina Análisis de la Información y Estudios Estratégicos	2.402.000.000	0	0	2.402.000.000
	7777	Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información	11.251.000.000	0	0	11.251.000.000
	Subtotal Unidad Ejecutora 01	181.647.499.000	10.420.094.847	5.420.094.847	186.647.499.000	
02	7767	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	7.496.148.000	0	0	7.496.148.000
	7783	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	47.365.504.000	0	0	47.365.504.000
	7792	Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	176.909.682.000	0	5.000.000.000	171.909.682.000
	7797	Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	205.168.000.000	0	0	205.168.000.000
		Subtotal Unidad Ejecutora 02	436.939.334.000	0	5.000.000.000	431.939.334.000
Total, Unidad Ejecutora 01 y 02			618.586.833.000	10.420.094.847	10.420.094.847	618.586.833.000

▲ De la ejecución presupuestal.

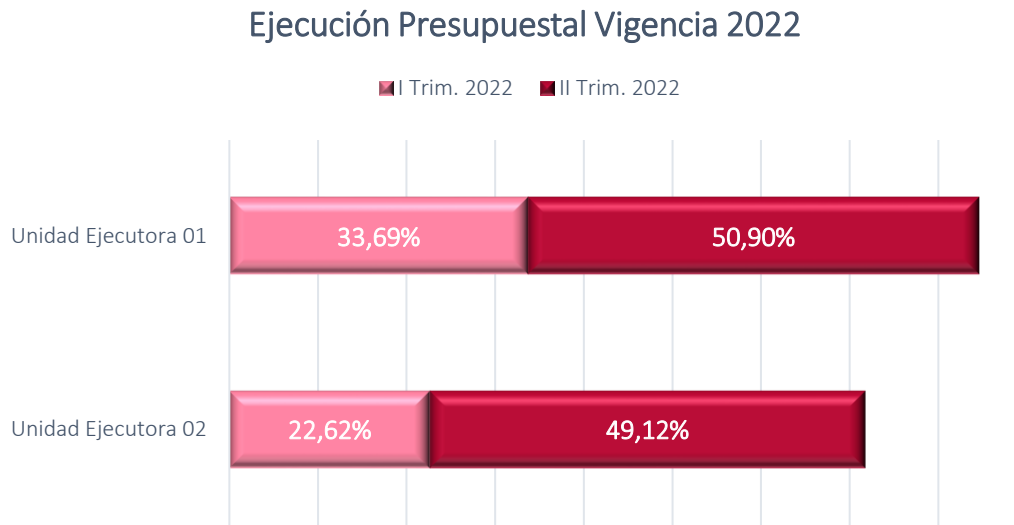
A 30 de junio de 2022, la ejecución presupuestal de la SDSCJ ascendió al 49,65%. Por Unidad Ejecutora presentó el siguiente comportamiento: Para la Unidad Ejecutora 01 el 50,90% de los recursos apropiados se encuentran comprometidos, y para la Unidad Ejecutora 02, el 49,12%, así:

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

Unidad Ejecutora	Proyecto	Dependencia	Apropiación Disponible	CDP Acumulado	Compromisos Acumulados	Saldo por Comprometer	Eje Ptal %
01		Programa de Funcionamiento	83.959.257.000	43.376.916.748	40.904.533.360	2.472.383.388	48,72%
	7692	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	19.889.000.000	12.209.464.716	9.323.427.379	2.886.037.337	46,88%
	7640	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	9.709.000.000	6.312.042.849	4.374.631.946	1.937.410.903	45,06%
	7765	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	34.057.242.000	25.479.299.457	12.391.225.609	13.088.073.848	36,38%
	7695	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	10.392.000.000	9.909.515.639	8.198.654.604	1.710.861.035	78,89%
	7776	Subsecretaría de Gestión Institucional	14.988.000.000	14.299.390.162	13.824.062.434	475.327.728	92,23%
	7781	Oficina Análisis de la Información y Estudios Estratégicos	2.402.000.000	1.882.509.200	1.282.509.200	600.000.000	53,39%
	7777	Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información	11.251.000.000	8.998.939.971	4.697.193.645	4.301.746.326	41,75%
	Subtotal Unidad Ejecutora 01	186.647.499.000	122.468.078.742	94.996.238.177	27.471.840.565	50,90%	
02	7767	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	7.496.148.000	6.044.036.000	2.798.855.334	3.245.180.666	37,34%
	7783	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	47.365.504.000	14.951.755.738	12.650.824.450	2.300.931.288	26,71%
	7792	Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	171.909.682.000	113.547.437.921	103.174.415.521	10.373.022.400	60,02%
	7797	Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	205.168.000.000	135.121.306.609	93.538.929.402	41.582.377.207	45,59%
	Subtotal Unidad Ejecutora 02	431.939.334.000	269.664.536.268	212.163.024.707	57.501.511.561	49,12%	
Total, Unidad Ejecutora 01 y 02			618.586.833.000	392.132.615.010	307.159.262.884	84.973.352.126	49,65%

El porcentaje de ejecución presupuestal entre marzo y junio 2022 presentó un incremento del 23,79%, por la Unidad Ejecutora 01 el 17,21%, y por la Unidad Ejecutora 02 el 26,5%, así:

Gráfica No. 2. Ejecución Presupuestal marzo y junio 2022.



▲ De la ejecución del presupuesto en giros.

A 30 de junio de 2022, la ejecución de los giros de la SDSCJ ascendió al 15,19%. Por Unidad Ejecutora se encuentra de la siguiente manera: La Unidad Ejecutora 01 correspondió al 29,50%, y la Unidad Ejecutora 02 el 9,01%, así:

Tabla No. 4. Ejecución Presupuestal en Giros por Unidad Ejecutora y proyecto, a junio 2022. Cifras en pesos colombianos (\$)

Unidad Ejecutora	Proyecto	Dependencia	Apropiación Disponible	Giros Acumulados	Saldo por Pagar	Eje Giros %
01		Programa de Funcionamiento	83.959.257.000	33.382.815.874	7.521.717.486	39,76%
	7692	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	19.889.000.000	3.474.836.585	5.848.590.794	17,47%
	7640	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	9.709.000.000	2.065.651.520	2.308.980.426	21,28%
	7765	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	34.057.242.000	4.677.081.763	7.714.143.846	13,73%
	7695	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	10.392.000.000	4.341.820.716	3.856.833.888	41,78%
	7776	Subsecretaría de Gestión Institucional	14.988.000.000	5.413.093.016	8.410.969.418	36,12%
	7781	Oficina Análisis de la Información y Estudios Estratégicos	2.402.000.000	613.498.267	669.010.933	25,54%
	7777	Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información	11.251.000.000	1.088.470.206	3.608.723.439	9,67%
		Subtotal Unidad Ejecutora 01	186.647.499.000	55.057.267.947	39.938.970.230	29,50%
02	7767	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	7.496.148.000	1.354.834.102	1.444.021.232	18,07%
	7783	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	47.365.504.000	4.144.085.687	8.506.738.763	8,75%
	7792	Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	171.909.682.000	25.727.415.438	77.447.000.083	14,97%
	7797	Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	205.168.000.000	7.684.405.756	85.854.523.646	3,75%
			Subtotal Unidad Ejecutora 02	431.939.334.000	38.910.740.983	173.252.283.724
		Total, Unidad Ejecutora 01 y 02	618.586.833.000	93.968.008.930	213.191.253.954	15,19%

Por cada Subsecretaría analizada, los contratos que presentan mayor saldo pendiente por gestionar, al segundo trimestre de 2022 son:

Tabla No. 5. Contratos más representativos con saldo a junio 2022.

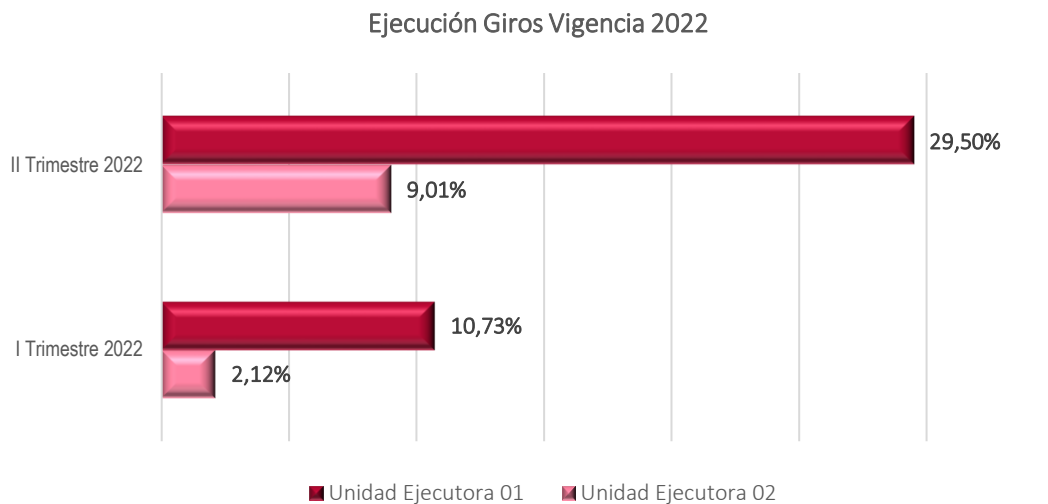
Subsecretaría	Saldos de los contratos más representativos identificados a junio 2022
Acceso de la Justicia	1215-2022 por \$3.800.000.000 (Servicios), 1183-2022 por \$3.811.199.584 (Servicios), 1221-2022 por \$1.057.302.720 (Servicios), 1155-2021 por \$341.106.753 (Servicios) 1526-2021 por \$408.302.767* (Obra); 0136-2022 por \$225.042.090 (Arrendamiento); 1232-2021 por \$94.976.115 (Interadministrativo Salud).
Gestión Institucional	1184-2022 por \$818.258.099 (Orden de compra), 1219-2022 por \$595.425.452 (Servicios), 1077-2021 por \$218.846.053 (Servicios), 0495-2022 por \$99.398.438 (Servicio profesional), 0257-2022 por \$106.635.900 (Servicio profesional), 080-2022 por \$85.284.000 (Servicio profesional), 0217-2022 por \$126.883.333 (Servicio profesional).
Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	1219-2022 por \$31.961.230.901 (Servicios), 1180-2022 por \$13.900.703.036, 1167-2021 por \$7.876.537.518* (Seguros); 1107-2021 por \$ 6.496.476.147 (Compraventa), 1181-2021 por \$6.399.177.031* (Compraventa), 1165-2021 por \$6.238.988.440 (Orden de Compra), 1077-2021 por \$5.174.066.457 (Servicios).

Subsecretaría	Saldos de los contratos más representativos identificados a junio 2022
Seguridad y Convivencia	1160-2021 por \$495.703.038 (Orden de Compra); 1185-2022 por \$651.373.000 (Servicios), 0146-2022 por \$ 104.330.496 (Servicios profesionales), 0145-2022 por \$ 74.928.383 (Servicios), 0875-2022 por \$ 67.624.000 (Servicios profesionales).

* Estos contatos a junio 2022 presentan el mismo saldo observado a marzo 2022, es decir, no evidenció gestión en el período.

Al comparar la ejecución en giros del segundo trimestre 2022 frente al trimestre anterior, se observó un aumento del 10,54% en el periodo: para la Unidad Ejecutora 01 el 18,77%, y para la Unidad Ejecutora 02 el 6,88%, así:

Gráfica No. 3. Ejecución Presupuestal en Giros a junio y marzo 2022.



▲ De la ejecución presupuestal de las reservas.

A 30 de junio de 2022, la ejecución presupuestal de las reservas para el Plan de Desarrollo “Un Nuevo contrato Social y Ambiental para la Bogotá del Siglo XXI” ascendió 62,06%. Ahora bien, la ejecución por Unidad Ejecutora es del 69,37% para la Unidad Ejecutora 01, mientras que la Unidad Ejecutora 02 correspondió al 61,05%, así:

Tabla No. 6. Ejecución Presupuestal en Giros por Unidad Ejecutora y proyecto, a junio 2022. Cifras en pesos colombianos (\$)

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	-2	3.490.608.485	2.649.799.822	75,91%	840.808.663
	7692	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	3.243.769.198	-279.306.595	2.964.462.603	2.334.096.179	78,74%	630.366.424
	7640	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	1.613.747.383	-147.764.182	1.465.983.201	1.113.182.715	75,93%	352.800.486
	7765	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	9.489.122.997	-41.446.917	9.447.676.080	4.677.739.849	49,51%	4.769.936.231
	7695	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	1.265.839.767	-139.208.813	1.126.630.954	1.057.229.151	93,84%	69.401.803
	7776	Subsecretaría de Gestión Institucional	2.331.811.840	-380.320.518	1.951.491.322	1.894.774.977	97,09%	56.716.345
	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	0	2.417.213.984	2.074.807.767	85,83%	342.406.217
	Subtotal Unidad Ejecutora 01		24.075.958.856	-1.019.596.887	23.056.361.969	15.993.925.800	69,37%	7.062.436.169
02	7767	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	2.065.349.252	-20.256.078	2.045.093.174	1.200.055.908	58,68%	845.037.266
	7783	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	5.367.838.851	-34.946.398	5.332.892.453	3.463.313.242	64,94%	1.869.579.211
	7792	Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	81.037.961.194	-146.804.916	80.891.156.278	41.615.329.530	51,45%	39.275.826.748
	7797	Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	78.423.696.932	-165.785.649	78.257.911.283	55.378.278.707	70,76%	22.879.632.576
	Subtotal Unidad Ejecutora 02		166.894.846.229	-367.793.041	166.527.053.188	101.656.977.387	61,05%	64.870.075.801
Total, Unidad Ejecutora 01 y 02			190.970.805.085	-1.387.389.928	189.583.415.157	117.650.903.187	62,06%	71.932.511.970

Por cada Subsecretaría analizada, los contratos que presentan mayor saldo en Reserva pendiente por gestionar, al segundo trimestre de 2022 son:

Tabla No. 7. Contratos más representativos con saldos a junio 2022.

Subsecretaría y/o área	Saldos de los contratos más representativos identificados a junio 2022
Subsecretaría de Acceso de la Justicia	1883-2021 por \$686.429.351* (Compraventa), 1554-2021 por \$421.319.042 (Obra), 1846-2021 por \$416.734.477 (Consultoría), 1893-2021 por \$368.334.000 (Compraventa), 1839-2021 por \$311.003.000, 1122—2021 por \$228.108.908 (Servicios).

Subsecretaría y/o área	Saldos de los contratos más representativos identificados a junio 2022
Subsecretaría de Gestión Institucional	1356-2021 por \$86.166.340 (Servicios), 0265-2022 por \$68.100.000 (Servicios profesionales), 1278-2021 por \$56.000.000 (Servicios profesionales), 1191-2021 por \$51.250.000 (Servicios profesionales), 1171-2021 por \$ 30.600.000 (servicios profesionales),
Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	1132-2018 por \$24.312.086.662 (Obra), 1526-2021 por \$6.039.316.101 (Obra), 1242-2021 por \$4.254.048.185 (Servicios), 1655-2021 por \$2.812.291.316 (Suministro), 1129-2018 por \$4.523.239.579 (Interventoría), 1078-2021 por \$6.389.936.471 (Compra), 0561-2014 por \$856.802.209 (Servicios), 1077-20021 por \$431.637.051 (Servicios), 1857-2021 por \$1.317.055.681 (Compraventa).
Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	1706-2021 por \$234.404.660* (Interadministrativo), 1697-2021 por \$80.000.000 (Interadministrativo de Servicios), 978-2021 por \$32.792.680* (Orden de Compra), 0229-2022 por \$27.709.000 (Servicios).

* Estos contatos a junio 2022 presentan el mismo saldo observado a marzo 2022, es decir, no evidenció gestión en el período.

Al comparar la ejecución presupuestal del segundo trimestre 2022 de las reservas respecto del trimestre anterior, se observó una disminución del 25,35% en su ejecución, (Unidad Ejecutora 01 un 23,27%, Unidad Ejecutora 02 un 25,65%), así:

Tabla No. 8. Ejecución Presupuestal de las Reservas por Unidad Ejecutora y proyecto, a junio y marzo 2022. Cifras en pesos colombianos (\$)

Unidad Ejecutora	Proyecto	Dependencia	Segundo Trimestre 2022		Primer Trimestre 2022		Variación	
			Reserva Definitiva	% Ej. Autorización Giro	Reserva Definitiva	% Ej. Autorización Giro	Reserva Definitiva	% Ej. Autorización Giro
01	Programa de Funcionamiento		3.490.608.485	75,91%	3.490.608.487	60,56%	-2	-15,35%
	7692 Subsecretaría de Seguridad y Convivencia		2.964.462.603	78,74%	2.981.147.168	65,37%	-16.684.565	-13,37%
	7640 Subsecretaría de Acceso a la Justicia		1.465.983.201	75,93%	1.564.607.454	67,55%	-98.624.253	-8,38%
	7765 Subsecretaría de Acceso a la Justicia		9.447.676.080	49,51%	9.455.488.000	23,53%	-7.811.920	-25,99%
	7695 Subsecretaría de Seguridad y Convivencia		1.126.630.954	93,84%	1.141.136.181	87,91%	-14.505.227	-5,93%
	7776 Subsecretaría de Gestión Institucional		1.951.491.322	97,09%	2.004.412.421	81,75%	-52.921.099	-15,35%
	7781 Oficina Análisis de la Información y Estudios Estratégicos		192.295.340	100,00%	192.295.340	100,00%	0	0,00%
	7777 Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información		2.417.213.984	85,83%	2.417.213.984	22,30%	0	-63,54%
	Subtotal Unidad Ejecutora 01		23.056.361.969	69,37%	23.246.909.035	46,10%	-190.547.066	-23,27%
02	7767 Subsecretaría de Acceso a la Justicia		2.045.093.174	58,68%	2.046.548.676	49,06%	-1.455.502	-9,62%
	7783 Subsecretaría de Acceso a la Justicia		5.332.892.453	64,94%	5.356.697.051	42,55%	-23.804.598	-22,39%
	7792 Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas		80.891.156.278	51,45%	80.971.160.879	33,12%	-80.004.601	-18,33%
	7797 Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas		78.257.911.283	70,76%	78.419.524.246	36,91%	-161.612.963	-33,86%
	Subtotal Unidad Ejecutora 02		166.527.053.188	61,05%	166.793.930.852	35,40%	-266.877.664	-25,65%
	Total, Unidad Ejecutora 01 y 02		189.583.415.157	62,06%	190.040.839.887	36,71%	-457.424.730	-25,35%

Por lo expuesto respecto a la ejecución presupuestal (vigencia y reserva), es necesario que la SDSCJ establezca acciones orientadas a incrementar el porcentaje de ejecución y fortalecer la programación, que evidencien el desarrollo de la gestión institucional.

▲ De los seguimientos a la ejecución del presupuesto.

Durante los meses de abril, mayo y junio 2022, se observaron reportes con destino a las subsecretarías, que permiten evidenciar el monitoreo periódico que ejerce la Dirección Financiera a la ejecución del presupuesto, así:

- » *Informes semanales para seguimiento de CDP, CRP (vigencia y reserva) en abril, mayo y junio 2022⁴*, en el que se detalla el estado de ejecución presupuestal, así como la identificación de partidas menores a \$1.000.000, antigüedad (90 días o más), y contratos sin giro mayor a 30 días luego de su expedición.
- » *Informes mensuales de Ejecución Presupuestal a partir de junio 2022⁵*, en el que se discrimina: ejecución presupuestal a nivel entidad y para cada Subsecretaría, análisis del Plan Anual de Adquisiciones, análisis de la ejecución presupuestal por tipo de contrato, CDP por comprometer con antigüedad por cada partida, compromisos sin giro con antigüedad por cada contrato, estado de las reservas presupuestales por proyecto y las reservas presupuestales sin giro.

Estas acciones evidencian un mayor control a la antigüedad de las partidas por parte de la Dirección Financiera. Sin embargo, llamó la atención, que la Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas fue la única

⁴ A través de correos electrónicos.

⁵ Memorandos 20225500254033, 20225500254043, 20225500254053 y 20225500254063 del 12 de julio de 2022.

dependencia que respondió el informe mensual⁶, lo que genera inquietud en el uso de estos insumos por parte de las demás Subsecretarías / Gerencias de Proyecto / Supervisores de Contratos, que corresponda.

Dado lo anterior, se resalta la importancia de continuar esta iniciativa, siempre y cuando exista retroalimentación por parte de las Subsecretarías permitiendo evidenciar la gestión administrativa asociada a la ejecución del presupuesto de la SDSCJ conforme lo planificado para la vigencia 2022.

▲ De la publicación de la ejecución del presupuesto.

La SDSCJ publicó en la página web institucional los informes de ejecución presupuestal a junio 2022, en los términos señalados para ello⁷ (<https://scj.gov.co/es/transparencia/planeacion-presupuesto-ingresos/ejecucion-presupuestal>).

4.2. Ejecución del Plan Anual Mensualizado de Caja – PAC.

La ejecución del Plan Anual Mensualizado de Caja – PAC de la vigencia y de la reserva de la SDSCJ a 30 de junio de 2022 presentó el siguiente comportamiento:

▲ El PAC Vigencia presentó una ejecución del 90,23%. Por la Unidad Ejecutora 01 y 02 se observó ejecución del 93,66% y 85,79% respectivamente:

Tabla No. 9. Ejecución del PAC de la Vigencia por Unidad Ejecutora y proyectos, a junio 2022. Cifras en pesos colombianos (\$)

Unidad Ejecutora	Proyecto	Dependencia	PAC Programado	Giros Acumulados	PAC No Ejecutado	% Ejecución
01		Programa de Funcionamiento	35.147.456.487	33.382.815.874	1.764.640.613	94,98%
	7692	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	3.625.186.614	3.474.836.585	150.350.029	95,85%
	7640	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	2.268.770.474	2.065.651.520	203.118.954	91,05%
	7765	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	5.117.170.347	4.677.081.763	440.088.584	91,40%
	7695	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	4.525.140.945	4.341.820.716	183.320.229	95,95%
	7776	Subsecretaría de Gestión Institucional	5.976.365.363	5.413.093.016	563.272.347	90,58%
	7781	Oficina Análisis de la Información y Estudios Estratégicos	632.369.333	613.498.267	18.871.066	97,02%
	7777	Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información	1.490.291.636	1.088.470.206	401.821.430	73,04%
	Subtotal Unidad Ejecutora 01		58.782.751.199	55.057.267.947	3.725.483.252	93,66%
02	7767	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	1.459.764.345	1.354.834.102	104.930.243	92,81%
	7783	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	4.829.159.389	4.144.085.687	685.073.702	85,81%
	7792	Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	30.395.710.290	25.727.415.438	4.668.294.852	84,64%
	7797	Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	8.672.959.021	7.684.405.756	988.553.265	88,60%
		Subtotal Unidad Ejecutora 02		45.357.593.045	38.910.740.983	6.446.852.062
Total, Unidad Ejecutora 01 y 02			104.140.344.244	93.968.008.930	10.172.335.314	90,23%

▲ El PAC de la Reserva de la SDSCJ presentó una ejecución del 74,73%, Por la Unidad Ejecutora 01 y 02 se observó ejecución del 66,71% y 76,17% respectivamente:

Tabla No. 10. Ejecución del PAC de la Reserva por Unidad Ejecutora y proyectos, a junio 2022. Cifras en pesos colombianos (\$)

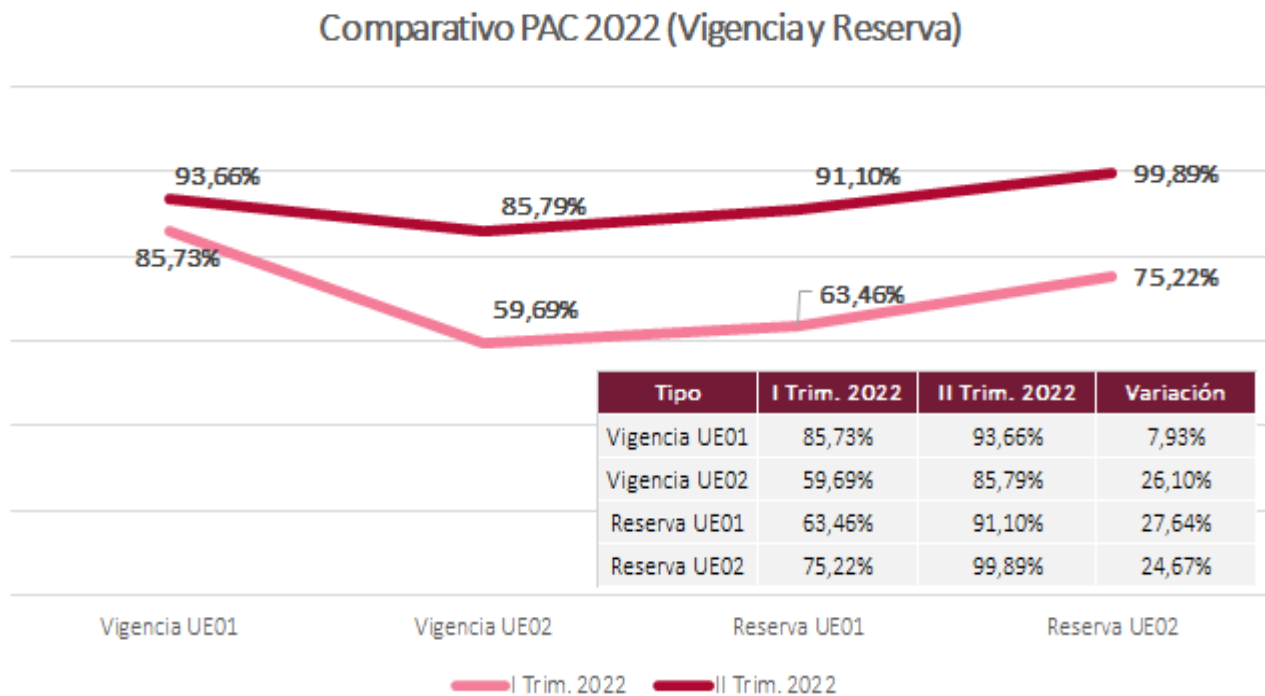
⁶ Respuesta según memorando 20224000261053 del 19 de julio de 2022.

⁷ Según consulta página web institucional (01-ago-2022, 03:54 p.m.) los informes a junio 2022 fueron publicados el 08 de julio de 2022, cumpliendo el artículo 30 – Ejecución Presupuestal del Decreto 540 de 2021.

Unidad Ejecutora	Proyecto	Dependencia	PAC Programado	Autorización Giro Acumulada	PAC No Ejecutado	% Ejecución
01		Programa de Funcionamiento	4.673.172.595	2.649.799.822	2.023.372.773	56,70%
	7692	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	2.879.427.462	2.334.096.179	545.331.283	81,06%
	7640	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	1.413.150.578	1.113.182.715	299.967.863	78,77%
	7765	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	8.379.331.217	4.677.739.849	3.701.591.368	55,82%
	7695	Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	1.214.485.127	1.057.229.151	157.255.976	87,05%
	7776	Subsecretaría de Gestión Institucional	2.394.036.897	1.894.774.977	499.261.920	79,15%
	7781	Oficina Análisis de la Información y Estudios Estratégicos	209.653.700	192.295.340	17.358.360	91,72%
	7777	Dirección de Tecnologías y Sistemas de la Información	2.811.289.979	2.074.807.767	736.482.212	73,80%
		Subtotal Unidad Ejecutora 01	23.974.547.555	15.993.925.800	7.980.621.755	66,71%
02	7767	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	1.758.079.521	1.200.055.908	558.023.613	68,26%
	7783	Subsecretaría de Acceso a la Justicia	4.500.899.196	3.463.313.242	1.037.585.954	76,95%
	7792	Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	49.928.387.753	41.615.329.530	8.313.058.223	83,35%
	7797	Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	77.281.054.282	55.378.278.707	21.902.775.575	71,66%
		Subtotal Unidad Ejecutora 02	133.468.420.752	101.656.977.387	31.811.443.365	76,17%
Total, Unidad Ejecutora 01 y 02			157.442.968.307	117.650.903.187	39.792.065.120	74,73%

△ Al comparar el PAC 2022 Vigencia y Reserva del segundo trimestre 2022 respecto del trimestre anterior, se observó un aumento en la ejecución del 7,93% para la UE01 y 26,10% para la UE02 de la Vigencia, y del 27,64% para la UE01 y del 24,67% para la UE02 de la reserva, como se detalla a continuación:

Gráfica No. 4. Comparativo del PAC (Vigencia y Reserva) primer y segundo trimestre 2022.



Si bien a 30 de junio de 2022 la ejecución del PAC presentó un resultado mayor respecto del desempeño del trimestre anterior, es necesario que las Gerencias de Proyectos en coordinación con la Supervisión de los contratos, mejoren la ejecución de los giros para dar cuenta del debido cumplimiento de su ejecución, en lo que resta de la vigencia.

De otra parte, al comparar el valor de los “Giros Acumulados” entre los reportes: PAC y Ejecución Presupuestal, se identificó una diferencia en el rubro de Funcionamiento en el mes de mayo 2022 por valor de \$1.753.000. Esta diferencia se presentó por error en Bogdata durante el registro del pago de una caja menor que no afectó PAC⁸.

⁸ Asociado al registro presupuestal No. 1201 del 19 de abril de 2022 y comprobante de caja menor del 03 de mayo de 2022 (mail proceso Financiero del 05-ago-2022).

4.3. Pasivos Exigibles.

Los Pasivos Exigibles reconocidos a 30 de junio de 2022, no presentan variación respecto del anterior seguimiento:

Tabla No. 11. Composición Pasivos Exigibles, a abril de 2022. Cifras en pesos colombianos (\$)

Subsecretaría y/o área	1-ene-22	1-abr-22	Constitución PE II Trim 2022	Variación
Subsecretaría de Acceso de la Justicia	418.562.100	418.562.100	0,00%	0,00%
Subsecretaría de Gestión Institucional	199.507.808	199.507.808	0,00%	0,00%
Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	36.298.648.859	36.298.648.859	0,00%	0,00%
Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	410.371.574	410.371.574	0,00%	0,00%
Dirección Tecnologías y Sistemas de la Información	1.092.490.776	1.092.490.776	0,00%	0,00%
Total	38.419.581.117	38.419.581.117	0,00%	0,00%

En este período, los pasivos exigibles (con y sin proceso) de la SDSCJ presentaron una variación por valor de \$-7.791.641.006, lo que representa el 22,96% respecto del saldo a marzo de 2022, por el efecto neto de los pagos y las depuraciones gestionadas en el trimestre, así:

Tabla No. 12. Composición Pasivos Exigibles por Subsecretaría, a junio de 2022. Cifras en pesos colombianos (\$)

Subsecretaría y/o área	Saldos Pasivos Exigibles a:					Variación Jun-22 Vs. Mar-22	%
	31-mar-22	30-abr-22	31-may-22	30-jun-22			
Subsecretaría de Acceso de la Justicia	418.562.100	418.390.433	415.370.513	348.545.882	-70.016.218	-16,73%	
Subsecretaría de Gestión Institucional	198.129.617	198.129.617	198.129.617	193.585.615	-4.544.002	-2,29%	
Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	31.815.133.652	29.336.106.461	27.446.094.437	24.102.244.966	-7.712.888.686	-24,24%	
Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	410.371.574	410.371.574	410.371.574	406.179.474	-4.192.100	-1,02%	
Dirección Tecnologías y Sistemas de la Información	1.092.490.776	1.092.490.776	1.092.490.776	1.092.490.776	0	0,00%	
Total	33.934.687.719	31.455.488.861	29.562.456.917	26.143.046.713	-7.791.641.006	-22,96%	

En el segundo trimestre 2022, las depuraciones y pagos de estos pasivos fueron de \$28.097.750.860, disminuyendo el valor fenecido en un 31,95%, como se detalla a continuación:

Tabla No. 13. Saldos de Pasivos Exigibles, marzo Vs. junio 2022. Cifras en pesos colombianos (\$)

Subsecretaría y/o área	Valor fenecido a 31-mar-2022	Saldos Pasivos Exigibles a:		30-jun-22	%	Impacto Pagos y Depuraciones
		Pagos	Depuraciones			
		Subtotal	Subtotal			
Subsecretaría de Acceso de la Justicia	418.562.100	5.150.000	68.229.472	348.545.882	1,33%	16,73%
Subsecretaría de Gestión Institucional	199.507.808	4.544.002	4.134.573	193.585.615	0,74%	2,97%
Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	36.298.648.859	27.992.919.031	18.581.682	24.102.244.966	92,19%	33,60%
Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	410.371.574	0	4.192.100	406.179.474	1,55%	1,02%
Dirección Tecnologías y Sistemas de la Información	1.092.490.776	0	0	1.092.490.776	4,18%	0,00%
Total	38.419.581.117	28.002.613.033	95.137.827	26.143.046.713	100%	31,95%
Participación	100%	72,89%	0,25%	68,05%		

Las dependencias que gestionaron pagos de pasivos exigibles en el período (representan el 72,89% del valor fenecido) correspondieron a:

Tabla No. 14. Análisis de Pasivos Exigibles, pagos segundo trimestre 2022.

Dependencia	Observación Pagos
Subsecretaría de Acceso de la Justicia	Contrato 849 de 2019 por servicios profesionales en la Dirección de Cárcel Distrital, por valor de \$5.150.000, que representa el 0,02% del total de pagos en el trimestre.
Subsecretaría de Gestión Institucional	Contrato 2081 de 2020 de servicio de actualización sistema ITS por valor de \$ 3.800.000. Contrato 1584 de 2020 del servicio de publicación de edictos y avisos por valor de \$ 744.002, para un total de \$ 4.544.002, que representa el 0,02% del total de pagos en el trimestre.
Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	Contratos 1132 y 1129 de 2018, construcción y reforzamiento de la nueva sede del comando de la Policía Metropolitana de Bogotá (Obra e interventoría) por valor de \$27.992.919.031, que representa el 99,96% del total de pagos en el trimestre.

Las dependencias que gestionaron depuraciones de pasivos exigibles en el período (representan el 0,25% del valor fenecido) correspondieron a:

Tabla No. 15. Análisis de Pasivos Exigibles, depuraciones segundo trimestre 2022.

Dependencia	Observación Depuraciones
Subsecretaría de Acceso de la Justicia	Contrato 849 de 2019 por servicios profesionales en la Dirección de Cárcel Distrital por valor de \$ 515.001, Contratos 96853-96843-96863 de 2020 por servicios públicos Dirección de Cárcel Distrital por valor de \$6.039.840, Contrato 1391 de 2020 por servicios de elaboración de avalúos comerciales por valor de \$61.674.631, para un total de \$ 68.229.472, que representa el 71,72% del total de depuraciones en el trimestre.
Subsecretaría de Gestión Institucional	Contrato 1584 de 2020 por servicio de publicación de edictos y avisos por valor de \$4.134.573 que representa el 4,35% del total de depuraciones en el trimestre.
Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	Contrato 2084 de 2020 por servicios de reserva venta y reventa de tiquetes para transporte por valor de \$ 3.024.048 y Contrato 1453 de 2020 por servicios de mantenimiento e insumos para las bicicletas de la SDSCJ por valor de \$ 15.557.634, para un total de \$18.581.682, que representa el 19,53% del total de depuraciones en el trimestre.
Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	Contrato 500 de 2019 por servicios profesionales en la Subsecretaría por valor de \$4.192.100, que representa el 4,41% del total de depuraciones en el trimestre.

Lo anterior, permite evidenciar un acumulado total a junio 2022 por pagos por valor de \$12.189.028.237, que representan el 31,73% del valor fenecido, y, por depuraciones un valor de \$87.506.167, que representan el 0,23% del valor fenecido.

▲ Composición de los Pasivos Exigibles.

Los Pasivos Exigibles a 30 de junio de 2022 se componen de 226 registros, de los cuales, 82 de ellos (36,3% por valor de \$20.112.481.911) presentan proceso judicial, y los 144 restantes (63,7% por valor de \$6.030.564.802) no tienen un proceso judicial asociado:

Gráfica No. 5. Tipos de Pasivos Exigibles, a junio 2022.

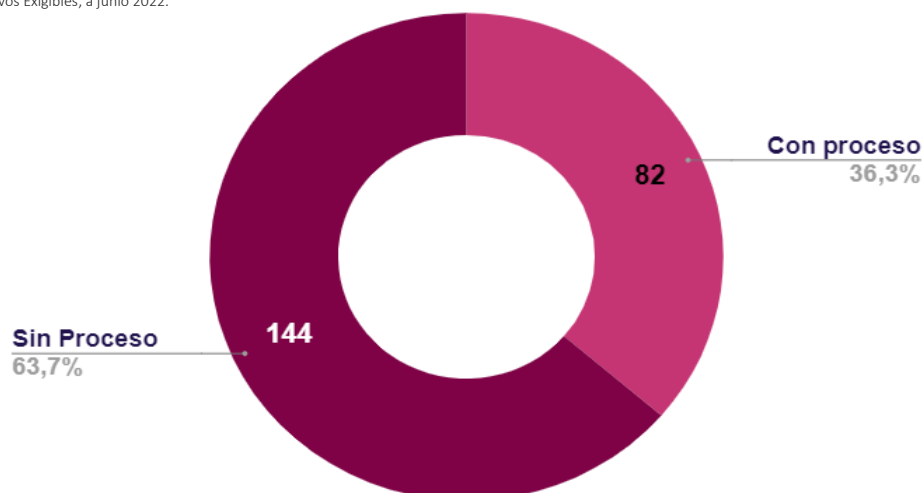


Tabla No. 16. Pasivos Exigibles con y sin proceso judicial, a junio 2022. Cifras en pesos colombianos (\$)

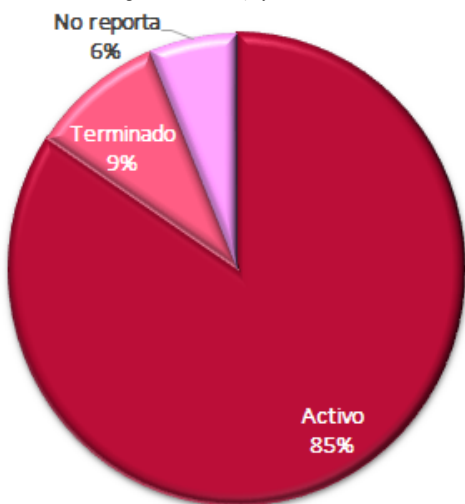
Subsecretaría y/o área	Cantidad de registros y valor de Pasivos Exigibles a 30-jun-22:							
	Con Proceso		Sin Proceso		Total		% Participación	
	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
Subsecretaría de Acceso de la Justicia	2	39.389.925	22	309.155.957	24	348.545.882	10,62%	1,33%
Subsecretaría de Gestión Institucional	1	2.200.000	9	191.385.615	10	193.585.615	4,42%	0,74%
Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	76	18.831.138.085	31	5.271.106.881	107	24.102.244.966	47,35%	92,19%
Subsecretaría de Seguridad y Convivencia	1	266.490.997	80	139.688.477	81	406.179.474	35,84%	1,55%
Dirección Tecnologías y Sistemas de la Información	2	973.262.904	2	119.227.872	4	1.092.490.776	1,77%	4,18%
Total	82	20.112.481.911	144	6.030.564.802	226	26.143.046.713	100%	100%
Participación	36,28%	76,93%	63,72%	23,07%	100%	100%		

▲ Pasivos Exigibles “Con Proceso”.

El 25 de julio de 2022 se recibió respuesta a la circularización del estado de los pasivos exigibles “con proceso” a 30 de junio de 2022⁹. Analizado el estado de los procesos, se observó:

- ✓ De 32 contratos que representan los 82 registros de los pasivos exigibles “Sin proceso”, 27 de ellos presentan estado “Activo” (que representan el 84%), 3 de ellos presentan estado “Terminado” (que representan el 9%) y 2 casos no reportan proceso judicial (que representan el 6%), como se detalla a continuación:

Gráfica No. 6. Pasivos Exigibles con Proceso, a junio 2022.



■ Activo
■ Terminado
■ No reporta

Estado de proceso	Pasivos Exigibles "Con Proceso" a 30-jun-22			
	Cantidad	%	Valor (\$)	%
Activo	27	85%	19.284.111.815	95,88%
Terminado	3	9%	818.599.840	4,07%
No reporta	2	6%	9.770.256	0,05%
Total	32	100%	20.112.481.911	100%

- ✓ Fueron seleccionados 10 procesos (que representan el 31% de los contratos asociados), los cuales presentan las últimas actuaciones entre mayo y julio 2022¹⁰, confirmando el estado de cada proceso, frente a lo informado por la Dirección Jurídica y Contractual.
- ✓ Respecto de los 2 procesos terminados, según lo informado por el proceso Jurídico, los fallos comprendieron: 1 proceso a favor de la SDSCJ (contrato 979-2012 por valor de \$756.924.817 (que representa el 3,76% del valor total), y 1 proceso en contra de la SDSCJ (contrato 39-2011 por valor de \$ 28.546.633 (que representa el 0,14% del valor total). Al consultar su estado en la Rama Judicial, se observó:
 - » Contrato 979-2012: La actuación de “Archivo Definitivo” del proceso fue el 18 de febrero de 2021. La última actuación reportada corresponde a “Recibe Memoriales” el 10 de mayo de 2021.

⁹ Mediante memorando 20225300266023 por parte de la Dirección Jurídica y Contractual de la SDSCJ.

¹⁰ Consulta OCI Rama Judicial, 03-ago-2022 (05:15 p.m.).

- » Contrato 39-2011: El número de radicado informado por la Dirección Jurídica no está completo, por lo que se realiza nueva consulta con el Asesor Externo. Su resultado se informará en el próximo seguimiento.
- ✓ Los procesos informados por la Dirección Jurídica y Contractual que no reportan proceso jurídico, corresponden a dos contratos, que representan el 0,45% del valor total son: 235-2015 por valor de \$200.000 y 823-2017 por valor de \$90.000.000; los cuales están en proceso de análisis por parte de la Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas, para determinar su estado real¹¹.

Dado lo expuesto, se hace necesario se adelante una revisión al estado de los casos reportados entre la Dirección Financiera, las áreas fuentes (Subsecretarías según corresponda) y la Dirección Jurídica, que permita determinar el estado real de los mismos, y su reconocimiento contable correspondiente.

▲ Pasivos Exigibles “Sin Proceso”.

A 30 de junio de 2022, el 66,43% del valor de los pasivos exigibles “sin proceso” corresponden a la vigencia 2020, seguido del 20,91% que corresponden a la vigencia 2021 principalmente. De ellos, la Subsecretaría de Seguridad y Convivencia es la que presenta una mayor participación de registros con el 55,56%, seguido de la Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas con el 21,53% de registros, como se detalla a continuación:

Por cantidad de registros:

Tabla No. 17. Pasivos Exigibles sin proceso judicial por fenecimiento y cantidad, a junio 2022.

Período de Fenecimiento	Cantidad de registros de Pasivos Exigibles "Sin Proceso" a 30-jun-22, por Subsecretaría y/o Área:						
	Acceso de la Justicia	Gestión Institucional	Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades	Seguridad y Convivencia	Tecnologías y Sistemas de la Información	Total	% Participación
	Cant.	Cant.	Cant.	Cant.	Cant.	Cant.	Cant.
2017	1	0	0	0	0	1	0,69%
2018	0	0	1	2	0	3	2,08%
2019	2	1	4	3	0	10	6,94%
2020	7	2	9	11	0	29	20,14%
2021	12	6	17	64	2	101	70,14%
Total	22	9	31	80	2	144	100%
Participación	15,28%	6,25%	21,53%	55,56%	1,39%	100%	

Por valor:

Tabla No. 18. Pasivos Exigibles sin proceso judicial por fenecimiento, y valor, a junio 2022. Cifras en pesos colombianos (\$)

Período de Fenecimiento	Cantidad de registros por valor de Pasivos Exigibles "Sin Proceso" a 30-jun-22, por Subsecretaría y/o Área:						
	Acceso de la Justicia	Gestión Institucional	Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades	Seguridad y Convivencia	Tecnologías y Sistemas de la Información	Total	% Participación
	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor
2017	1.400.000	0	0	0	0	1.400.000	0,02%
2018	0	0	3.430.170	18.866.667	0	22.296.837	0,37%
2019	35.408.902	9.520.000	679.431.001	15.563.334	0	739.923.237	12,27%
2020	18.937.326	52.693.461	3.926.381.561	8.086.543	0	4.006.098.891	66,43%
2021	253.409.729	129.172.154	661.864.149	97.171.933	119.227.872	1.260.845.837	20,91%
Total	309.155.957	191.385.615	5.271.106.881	139.688.477	119.227.872	6.030.564.802	100%
Participación	5,13%	3,17%	87,41%	2,32%	1,98%	100%	

¹¹ Según lo informado por el proceso Financiero en mail del 04-ago-2022.

Teniendo en cuenta que los pasivos exigibles “sin proceso” de la Subsecretaría de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas representan el 87,41% del total, los 31 registros están representados en 23 contratos; siendo los más representativos:

- » Contrato 1132 de 2018 construcción y reforzamiento de la nueva sede del comando de la Policía Metropolitana de Bogotá por valor de \$3.572.594.912 (67,78%),
- » Contrato 859 de 2018 para la adquisición de mobiliario y equipos por valor de \$ 679.431.001 (12,89%),
- » Contrato 896 de 2019 de seguros por valor de \$ 433.095.124 (8,22%).

De otra parte, al comparar la gestión de los pasivos exigibles “sin proceso” a junio 2022, respecto del trimestre anterior, se observó una depuración del 56,65%, como se demuestra a continuación:

Tabla No. 19. Pasivos Exigibles sin proceso judicial por fenecimiento, 2022-2021. Cifras en pesos colombianos (\$)

Período de Fenecimiento	Pasivos Exigibles "Sin Proceso" a 30-jun-22		Pasivos Exigibles "Sin Proceso" a 31-mar-22		Variación Jun-22 Vs. Mar-22		% Variación	
	Cant.	Valor	Cant.	Valor	Cant.	Valor	Cant.	Valor
2016	0	0	1	200.000	-1	-200.000	100%	100%
2017	1	1.400.000	2	1.400.000	-1	0	50,00%	0,00%
2018	3	22.296.837	7	112.296.837	-4	-90.000.000	57,14%	80,14%
2019	10	739.923.237	11	9.538.815.679	-1	-8.798.892.442	9,09%	92,24%
2020	29	4.006.098.891	34	2.912.539.244	-5	1.093.559.647	14,71%	-37,55%
2021	101	1.260.845.837	101	1.347.154.048	0	-86.308.211	0,00%	6,41%
Total	144	6.030.564.802	156	13.912.405.808	-12	-7.881.841.006	7,69%	56,65%

En ese sentido, se reitera la importancia de implementar acciones tendientes a evitar la constitución de éstos saldos, dado su impacto para el presupuesto de la presente anualidad.

▲ Del Comité Técnico de Seguimiento al reconocimiento y pago de Pasivos Exigibles¹².

Durante el segundo trimestre de 2022 se obtuvo evidencia de la realización de tres (3) comités, de los cuales se observaron 2 actas de reunión: Nos.: 38 del 28 de abril de 2022 y 39 del 25 de mayo de 2022, y una presentación de junio 2022, superando así la periodicidad establecida en su reglamento (trimestral).

Respecto del seguimiento anterior, se evidenció la emisión del acta No. 37 del 30 de marzo de 2022 debidamente suscrita por quien preside y quien ejerce la secretaría del comité.

Se resalta que, a partir del mes de mayo 2022, se fortaleció la metodología de su realización cumpliendo lo establecido en los artículo 5° y 7° literal h) de la Resolución 00000196 de 2017, dado que se observó registro de:

- ✓ Verificación del quórum.
- ✓ Lectura, modificación y aprobación del orden del día.
- ✓ Aprobación del acta del comité anterior.
- ✓ Verificación cumplimiento de compromisos.
- ✓ Rendición de reportes ejecutivos de la composición de la cuenta por Subsecretarías, indicando la antigüedad, monto y tipo de pasivos exigibles.

¹² Creado y reglamentado mediante Resolución 000196 del 16 de junio de 2017, modificado según Resoluciones 000126 del 22 de marzo de 2019 (art. 2° Integrantes) y 000341 del 30 de abril de 2020 (art. 4° Convocatorias virtuales).

Otro aspecto a destacar, es la realización de seguimientos mensuales¹³ a los pasivos exigibles “sin proceso” a partir de mayo 2022 lideradas por la Dirección Financiera, acciones que permitieron ejercer un mayor control a la antigüedad de las partidas y por ende, una mayor depuración y pago al cierre del trimestre.

4.4. Ejecución del Plan Anual de Adquisiciones – PAA.

De acuerdo con la información suministrada por la Dirección Financiera y las consultas realizadas en la página web institucional y SECOP II, en relación a la ejecución y modificaciones por la SDSCJ al Plan Anual de Adquisiciones (PAA) a 30 de junio de 2022, se obtuvieron los siguientes resultados:

Modificaciones.

- △ Entre el 18 de abril y el 24 de junio de 2022 el PAA presentó 8 modificaciones, observando un aumento en valor por \$1.671.080.927 que representa el 0,36% del monto inicial (la versión 14 del 18 de abril de 2022 fue de \$461.659.684.310, mientras que la versión 21 del 24 de junio de 2022, fue de \$463.330.765.237), así:

Tabla No. 20. Modificaciones PAA, segundo trimestre 2022. Cifras en pesos colombianos (\$)

Versión PAA	Fecha	Cantidad de adquisiciones que contempla	Valor (\$)
14	18-abril-22	1.706	\$461.659.684.310
15	1-mayo-22	1.704	\$466.438.722.121
16	16-mayo-22	1.703	\$460.332.777.993
17	27-mayo-22	1.735	\$460.993.157.979
18	15-junio-22	2.077	\$463.644.156.687
19	16-junio-22	2.079	\$463.761.349.287
20	23-junio-22	2.090	\$464.439.010.479
21	24-junio-22	2.087	\$463.330.765.237

Las modificaciones observadas se concentraron: Una (1) en abril 2022, tres (3) en mayo 2022 y cuatro (4) en junio 2022, en respuesta al ejercicio de planeación desarrollado en la entidad.

Es importante señalar que, respecto del primer trimestre de 2022, fue menor la cantidad de modificaciones, impactándolo en un 38,46%, así:

Tabla No. 21. Modificaciones PAA, segundo trimestre 2022 versus primer trimestre 2022.

Segundo trimestre 2022	Primer trimestre 2022	Variación	Participación
8	13	5	38.46%

- △ La planeación del PAA versión 21, reportó proyectado 704 procesos contractuales, con un compromiso total por valor de \$188.804.670.560:

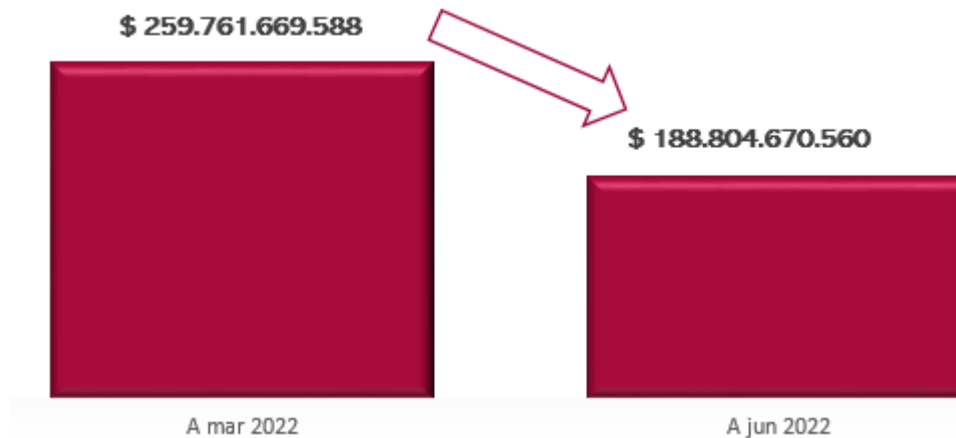
Tabla No. 22. Composición del PAA, abril – mayo y junio de 2022. Cifras en pesos colombianos (\$)

Modalidad de Selección	Abril 2022		Mayo 2022		Junio 2022	
	Cant. de procesos	Valor (\$)	Cant. de procesos	Valor (\$)	Cant. de procesos	Valor (\$)
Concurso de méritos abierto	0	0	2	\$2.774.204.211	7	\$8.831.393.307
Contratación directa	0	0	2	\$80.969.238	616	\$101.632.998.076
Licitación pública	0	0	1	\$958.224.093	7	\$37.707.492.229
Licitación pública (Obra pública)	0	0	0	0	0	0
Mínima cuantía	0	0	4	\$55.872.695	24	\$807.759.220
Selección abreviada - acuerdo marco	6	\$6.501.416.675	1	\$674.999.040	12	\$14.997.644.406
Selección abreviada menor cuantía	0	0	2	\$3.412.024.186	3	\$1.032.315.006
Selección abreviada subasta inversa	2	\$395.188.582	1	\$186.000.000	14	\$8.756.169.596
Subtotales	8	\$6.896.605.257	13	\$8.142.293.463	683	\$173.765.771.840
Gran Total					704	\$188.804.670.560

¹³ Documentado a través de actas de reunión virtuales, presentaciones, y memorandos internos durante mayo y junio 2022.

Lo que comparado con el trimestre anterior, el PAA versión 13 (a 31 de marzo de 2022), reportaba 1.361 procesos contractuales con un compromiso total por valor de \$259.761.669.588, es decir, una disminución del 48,27% en procesos contractuales, y del 27,32% en valor:

Gráfica No. 7. Variación del PAA por trimestre 2022. Cifras en pesos colombianos (\$)



- Δ Durante el II trimestre de 2022, la ejecución del PAA reportó proyección total de 120 contratos por valor de \$88.204.681.113, resaltando que, en junio, se suscribió mayor cantidad de procesos modalidad “Contratación Directa” dado que finalizó la ley de garantías, por lo que varios contratos suscritos en enero se planearon por 6 meses, como se observa a continuación:

Tabla No. 23. Ejecución del PAA, segundo trimestre 2022. Cifras en pesos colombianos (\$)

Modalidad de Selección	Contratos suscritos	
	Cantidad	Valor (\$)
Concurso de méritos abierto	1	\$599.044.827
Contratación directa	70	\$39.191.419.388
Licitación pública	4	\$1.729.040.359
Mínima cuantía	4	\$101.989.732
Selección abreviada - acuerdo marco	31	\$16.506.318.337
Selección abreviada menor cuantía	1	\$110.490.225
Selección abreviada menor cuantía sin manifestación de interés	2	\$2.872.216.185
Selección abreviada subasta inversa	7	\$27.094.162.060
Totales	120	\$88.204.681.113

Publicación en Plataforma SECOP II y Tienda Virtual del Estado Colombiano

Verificadas las modificaciones al PAA y los procesos publicados en las plataformas Secop II y Tienda Virtual, durante el período evaluado, se observó:

- Δ Los siguientes procesos presentan su publicación de manera posterior a lo planeado según el PAA:

Tabla No. 24. Análisis modificaciones del PAA segundo trimestre 2022, respecto a Secop II y Tienda Virtual. Cifras en pesos colombianos (\$)

Modalidad de contratación	Proceso No.	Objeto	Cuantía (\$)	Observación Control Interno
Concurso de Méritos.	SCJ-SIF-CMA-002-2022	INTERVENTORÍA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, TÉCNICA, CONTABLE, JURÍDICA Y AMBIENTAL DEL SISTEMA DE VÍDEOVIGILANCIA DE BOGOTÁ	\$ 2.396.185.971	Proceso publicado en junio, se estimaron para inicio del proceso en mayo.
Licitación Pública.	SCJ-LP-001-2022	ADQUISICIÓN, INSTALACIÓN, PUESTA EN FUNCIONAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE CABINA DE ESCANEADO CORPORAL RAYOS X (BODY SCAN) CON DESTINO A LA CÁRCEL DISTRITAL DE VARONES Y ANEXO DE MUJERES DE BOGOTÁ.	\$ 1.521.954.467	Procesos publicados en abril, en la versión 21 se indicó para inicio del proceso en marzo (I Trimestre 2022).
	SCJ-SIF-LP-003-2022	PRESTAR LOS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO, CORRECTIVO, SOPORTE Y GESTIÓN AL SISTEMA DE VIDEO VIGILANCIA DE BOGOTÁ D.C., CON DISPONIBILIDAD DE BOLSA DE REPUESTOS (Presentación de oferta)	\$ 14.823.000.000	
Mínima cuantía.	SCJ-MC-004-2022	PRESTAR EL SERVICIO DE SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE VACUNAS PARA LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y COLABORADORES DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA.	\$ 46.158.690	Procesos publicados en abril, en la versión 21 se indicó para inicio del proceso en marzo (I Trimestre 2022).

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL, RESERVAS, PAC, PASIVOS EXIGIBLES Y PAA
SEGUNDO TRIMESTRE 2022

Modalidad de contratación	Proceso No.	Objeto	Cuantía (\$)	Observación Control Interno
Selección abreviada subasta inversa	SCJ-MC-005-2022	ADQUISICIÓN DE SEMOVIENTES CANINOS PARA EL FORTALECIMIENTO EN LA SEGURIDAD EN DETECCIÓN DE SUSTANCIAS PSICOACTIVAS EN EL CENTRO ESPECIAL DE RECLUSIÓN - CER Y CÁRCEL DISTRITAL DE VARONES Y ANEXO DE MUJERES.	\$ 45.000.000	Proceso publicado en abril, en la versión 21 se indicó para inicio del proceso en febrero (I Trimestre 2022) y por la modalidad de contratación directa.
	SCJ-SIF-MC-002-2022	PRESTAR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO INCLUYENDO REPUESTOS Y MANO DE OBRA TÉCNICA CALIFICADA, A LAS MOTOCICLETAS DE PROPIEDAD Y A CARGO DE LA SDSCJ, MARCA KAWASAKI, ASI COMO EL SERVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA	\$ 70.000.000	Proceso publicado en abril, en la versión 21 se indicó para inicio del proceso en marzo (I Trimestre 2022), el valor es superior al límite de contratación por mínima Cuantía. Proceso declarado desierto.
	SCJ-MC-003-2022	ALQUILER, INSTALACION Y MANTENIMIENTO DE PURIFICADORES DISPENSADORES DE AGUA FRÍA Y CALIENTE, SEGÚN ESPECIFICACIONES TÉCNICAS PARA LA SEDE ADMINISTRATIVA DEL CENTRO DE COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y CÓMPUTO (C4) DE BOGOTÁ	\$ 4.345.869	Proceso desierto en abril, fue publicado nuevamente en mayo, en la versión 21 se indicó para inicio del proceso en febrero (I Trimestre 2022).
	SCJ-SASIE-002-2022	PRESTAR EL SERVICIO DE SUMINISTRO DE ALIMENTACIÓN PREPARADA DE RACIÓN DIARIA BAJO LA MODALIDAD DE CATERING PARA TODAS LAS PERSONAS PRIVADAS DE LA LIBERTAD QUE SE ENCUENTRAN EN EL CENTRO ESPECIAL DE RECLUSIÓN - CER	\$ 1.059.729.592	Proceso publicado en mayo, en la versión 21 se indicó para inicio del proceso en marzo (I Trimestre 2022).
	SCJ-SASIE-003-2022	CONTRATAR LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE MENSAJERÍA EXPRESA, EN LA DISTRIBUCIÓN POSTAL GENERADA POR LA SECRETARÍA DISTRITAL DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA Y LAS SEDES A SU CARGO	\$ 149.818.582	Proceso publicado en mayo, se estimaron para inicio del proceso en abril.
	SCJ-SASIE-004-2022	PRESTAR EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN PREPARADA BAJO LA MODALIDAD DE RACIÓN DIARIA CON DESTINO A TODAS LAS PERSONAS PRIVADAS DE LA LIBERTAD QUE SE ENCUENTRAN EN LA CÁRCEL DISTRITAL DE VARONES Y ANEXO DE MUJERES DE BOGOTÁ	\$ 3.800.000.000	Proceso publicado en mayo, se estimaron para inicio del proceso en marzo.
Selección abreviada - acuerdo marco	OC 88080	CONTRATAR EL SEGURO DE AUTOMÓVILES Y LOS SEGUROS OBLIGATORIOS DE ACCIDENTES DE TRÁNSITO, QUE AMPARE LOS VEHÍCULOS DE PROPIEDAD DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA Y AQUELLOS QUE ESTÉN BAJO SU RESPONSABILIDAD Y CUSTODIA Y POR LOS QUE SEA O LLEGARE A SER RESPONSABLE LA ENTIDAD. (SOAT)	\$ 2.781.212.133	Proceso publicado en abril, en la versión 21 se indicó para inicio del proceso en febrero (I Trimestre 2022).
	OC 90172	COMPRA DE ORDENADORES DE FILA RETRACTIL Y SOPORTES DE TELEVISION PARA EL FUNCIONAMIENTO ADMINISTRATIVO DE LA SEDE ADMINISTRATIVA DEL CENTRO DE COMANDO, CONTROL, COMUNICACIONES Y CÓMPUTO (C4) DE BOGOTÁ DE ACUERDO CON TODAS LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS COLOMBIA COMPRA EFICIENTE	\$ 6.486.928	Proceso publicado en mayo, en la versión 21 se indicó para inicio del proceso en marzo (I Trimestre 2022).
	OC 88120	ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS PARA LA SECRETARÍA DISTRITAL DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA (Pick Up (43) Brigada XIII)	\$ 6.399.177.031	Proceso publicado en abril, se estimaron para inicio del proceso en junio.
	OC 89372	PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO CON INSUMOS, REPUESTOS Y MANO DE OBRA, A LOS VEHÍCULOS MARCA CHEVROLET DE PROPIEDAD Y A CARGO DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE SEGURIDAD CONVIVENCIA Y JUSTICIA, ASÍ COMO EL SERVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA. (VEHICULOS - CARGA PESADA)	\$ 227.895.320	
	OC 89374	PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO CON INSUMOS, REPUESTOS Y MANO DE OBRA, A LOS VEHÍCULOS MARCA CHEVROLET DE PROPIEDAD Y A CARGO DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE SEGURIDAD CONVIVENCIA Y JUSTICIA, ASÍ COMO EL SERVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA. (AUTOMOVILES)	\$ 258.851.064	
	OC 89376	PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO CON INSUMOS, REPUESTOS Y MANO DE OBRA, A LOS VEHÍCULOS MARCA CHEVROLET DE PROPIEDAD Y A CARGO DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE SEGURIDAD CONVIVENCIA Y JUSTICIA, ASÍ COMO EL SERVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA. (CAMIONETAS/CAMPEROS/PICK UP)	\$ 148.653.616	
	OC 89403	PRESTAR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO CON INSUMOS, REPUESTOS Y MANO DE OBRA, A LOS VEHICULOS TOYOTA DE PROPIEDAD Y A CARGO DE LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD CONVIVENCIA Y JUSTICIA, ASÍ COMO LA REVISIÓN TÉCNICO MECANICA. (CAMPEROS, CAMIONETAS Y PICK UP)	\$ 68.999.980	
	OC 89553	PRESTAR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO INCLUYENDO REPUESTOS Y MANO DE OBRA TÉCNICA CALIFICADA, A LAS MOTOCICLETAS DE PROPIEDAD Y A CARGO DE LA SDSCJ, MARCA SUZUKI, ASI COMO EL SERVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA.	\$ 774.964.080	Proceso publicado en mayo, se estimaron para inicio del proceso en abril.
	OC 89738	PRESTAR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO INCLUYENDO REPUESTOS Y MANO DE OBRA TÉCNICA CALIFICADA, A LAS MOTOCICLETAS DE PROPIEDAD Y A CARGO DE LA SDSCJ, MARCA YAMAHA, ASI COMO EL SERVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA.	\$ 1.957.771.956	
	OC 89759	PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO CON INSUMOS, REPUESTOS Y MANO DE OBRA, A LOS VEHÍCULOS DE MARCA RENAULT DE PROPIEDAD Y A CARGO DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE SEGURIDAD CONVIVENCIA Y JUSTICIA, ASÍ COMO EL SERVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA. (AUTOMOVILES)	\$ 458.865.847	
	OC 89760	PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO CON INSUMOS, REPUESTOS Y MANO DE OBRA, A LOS VEHÍCULOS DE MARCA RENAULT DE PROPIEDAD Y A CARGO DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE SEGURIDAD CONVIVENCIA Y JUSTICIA. ASÍ COMO EL SERVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA. (CAMPEROS, CAMIONETAS Y/O PICK UP)	\$ 515.498.434	
OC 89762	PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO CON INSUMOS, REPUESTOS Y MANO DE OBRA, A LOS VEHÍCULOS DE MARCA RENAULT DE PROPIEDAD Y A CARGO DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE SEGURIDAD CONVIVENCIA Y JUSTICIA. ASÍ COMO EL SERVICIO DE REVISIÓN TÉCNICO MECÁNICA. (CARGA LIVIANA)	\$ 1.261.051.638		
Selección abreviada – menor cuantía	SCJ-SAMC-001-2022	PRESTAR EL SERVICIO DE EXAMENES MÉDICOS OCUPACIONALES, CLÍNICOS Y PARACLÍNICOS PARA LOS SERVIDORES PÚBLICOS Y COLABORADORES DE LA SECRETARÍA DISTRITAL DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA.	\$ 110.780.856	Proceso publicado en mayo, en la versión 21 se indicó para inicio del proceso en marzo (I Trimestre 2022).

▲ Los siguientes procesos surtieron modalidad de contratación diferente a la reportada según el PAA:



INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL, RESERVAS, PAC, PASIVOS EXIGIBLES Y PAA
SEGUNDO TRIMESTRE 2022

Tabla No. 25. Análisis modificaciones del PAA segundo trimestre 2022, respecto a Secop II y Tienda Virtual. Cifras en pesos colombianos (\$)

Modalidad de contratación	Proceso No.	Objeto	Cuantía (\$)	Observación Control Interno
Selección abreviada - acuerdo marco	OC 89395	PRESTAR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO CON INSUMOS, REPUESTOS Y MANO DE OBRA, A LOS VEHICULOS DE PROPIEDAD Y A CARGO DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CONVIVENCIA Y JUSTICIA, MARCA FORD, ASÍ COMO LA REVISIÓN TÉCNICO MECANICA. (CAMPEROS, CAMIONETAS Y PICK UP)	\$ 3.437.500	La descripción 10240 - Prestar el servicio de mantenimiento preventivo y correctivo con insumos, repuestos y mano de obra, a los vehículos de propiedad y a cargo de la secretaria de seguridad convivencia y justicia (vehículos Mazda, Ford, y Hyundai), así como la revisión técnico-mecánica. Se encuentra por la modalidad de mínima cuantía.
	OC 89396	PRESTAR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO CON INSUMOS, REPUESTOS Y MANO DE OBRA, A LOS VEHICULOS DE PROPIEDAD Y A CARGO DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CONVIVENCIA Y JUSTICIA, MARCA HYUNDAI, ASÍ COMO LA REVISIÓN TÉCNICO MECANICA. (AUTOMOVILES)	\$ 13.750.000	
	OC 89399	PRESTAR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO CON INSUMOS, REPUESTOS Y MANO DE OBRA, A LOS VEHICULOS DE PROPIEDAD Y A CARGO DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CONVIVENCIA Y JUSTICIA, MARCA HYUNDAI, ASÍ COMO LA REVISIÓN TÉCNICO MECANICA. (CAMPEROS/CAMIONETAS/PICKUP)	\$ 6.875.000	
	OC 89400	PRESTAR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO CON INSUMOS, REPUESTOS Y MANO DE OBRA, A LOS VEHICULOS DE PROPIEDAD Y A CARGO DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CONVIVENCIA Y JUSTICIA, MARCA MAZDA, ASÍ COMO LA REVISIÓN TÉCNICO MECANICA. (CAMPEROS/CAMPEROS/PICKUP)	\$ 45.937.500	
	OC 90174	ADQUISICIÓN DE LA DOTACIÓN DE VESTIDO DE LABOR PARA LOS EMPLEADOS PÚBLICOS DE LA SECRETARIA DISTRITAL DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA QUE TENGAN UNA REMUNERACIÓN O ASIGNACIÓN BÁSICA MENSUAL HASTA DE DOS (2) SMLMV PARA LA VIGENCIA 2022, A LA CUAL TIENEN DERECHO DE ACUERDO CON LOS REQUISITOS SEÑALADOS EN LA LEY 70 DE 1988 Y SU DECRETO REGLAMENTARIO 388 DE 1994 – CALZADO.	\$ 121.043,41	Se encuentra por la modalidad de mínima cuantía.
	OC 90175	ADQUISICIÓN DE LA DOTACIÓN DE VESTIDO DE LABOR PARA LOS EMPLEADOS PÚBLICOS DE LA SECRETARIA DISTRITAL DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA QUE TENGAN UNA REMUNERACIÓN O ASIGNACIÓN BÁSICA MENSUAL HASTA DE DOS (2) SMLMV PARA LA VIGENCIA 2022, A LA CUAL TIENEN DERECHO DE ACUERDO CON LOS REQUISITOS SEÑALADOS EN LA LEY 70 DE 1988 Y SU DECRETO REGLAMENTARIO 388 DE 1994 – VESTIDO FORMAL DE DOS PIEZAS (SACO Y PANTALON GAMA ALTA) – CAMISA FORMAL – CORBATA	\$ 386.981,13	Se encuentra por la modalidad de mínima cuantía y se estimó para inicio del proceso en diciembre.

▲ Se observó que para 620 procesos según el PAA fueron programados para iniciar entre abril y junio 2022 por valor de \$157.676.897.768, y que a 30 de junio de 2022 no habían iniciado la etapa precontractual. A continuación se detalla la cantidad y valor asociados por modalidad de contratación:

Tabla No.26. Procesos no iniciados en el PAA, a junio 2022. Cifras en pesos colombianos (\$)

Modalidad de contratación	Cantidad de Procesos	Cuantía (\$)	Programación inicial observada por Control Interno
Concurso de méritos abierto	7	\$8.831.393.307	Mayo y junio 2022
Licitación pública	8	\$38.665.716.322	
Selección abreviada menor cuantía	4	\$1.572.123.006.	
Mínima cuantía	27	\$799.926.505	Abril, mayo y junio 2022
Selección abreviada subasta inversa	11	\$7.553.455.007	
Selección abreviada - acuerdo marco	8	\$4.990.092.916	Junio 2022
Contratación directa	555	\$96.836.313.711	
Total	620	\$ 157.676.897.768	

Dado lo expuesto anteriormente, del análisis de la versión 21 del PAA, se observó que:

- » 620 casos que no iniciaron proceso contractual, programados entre abril y junio 2022 por valor de \$157.676.897.768, hecho que incrementa la probabilidad de una menor ejecución del presupuesto programado vigencia 2022, y por ende, constituir reservas y pasivos exigibles con cargo al presupuesto vigencia 2023.
- » El ítem 11433 del PAA que detalla: “Material para ejecución de talleres de la estrategia de jóvenes con el fin de contar con los implementos adecuados para su aprendizaje. de igual manera se busca contar con implementos de socialización de las acciones como megafonos, sonido para actividades comunitarias y de relacionamiento con los jóvenes y la comunidad y materias para el ejercicio de acciones comunitarias” supera el límite de contratación de la Mínima Cuantía, toda vez que el valor es de \$91.509.000.
- » El ítem 12320 del PAA que detalla: “Prestar Servicios Profesionales como Abogado para la Subsecretaría de Acceso a la Justicia que apoye la Gestión de Procesos Contractuales en todas y cada una de sus etapas, en especial todas las relacionadas con el proyecto 7767” se encuentra en la modalidad de Licitación Pública por valor de \$86.100.000.

En ese sentido, la SDSCJ no inició los procesos señalados anteriormente en las fechas programadas, 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.

Reporte de Seguimiento al PAA emitido por la Subsecretaría de Gestión Institucional de la SDSCJ

Evaluado el reporte de seguimiento al PAA a 30 de junio de 2022, respecto de los procesos del II trimestre de 2022, se observó:

- ▲ Procesos que están incluidos en el archivo de seguimiento, pero que presentan modalidad de contratación diferente a la reportada en el PAA:

Tabla No. 27. Procesos con observaciones en el Seguimiento al PAA, a junio 2022.

No Contrato	Objeto	Observación Control Interno
SCJ-1206-2022	10036 - ADQUISICIÓN DE LA DOTACIÓN DE VESTIDO DE LABOR PARA LOS EMPLEADOS PÚBLICOS DE LA SECRETARIA DISTRITAL DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA QUE TENGAN UNA REMUNERACIÓN O ASIGNACIÓN BÁSICA MENSUAL HASTA DE DOS (2) SALARIOS MÍNIMOS LEGALES VIGENTES PARA LA VIGENCIA 2020, A LA CUAL TIENEN DERECHO DE ACUERDO CON LOS REQUISITOS SEÑALADOS EN LA LEY 70 DE 1988 Y SU DECRETO REGLAMENTARIO 388 DE 1994" (ACUERDO MARCO DOTACIÓN DE VESTUARIO DE CALLE III (ACUERDO MARCO - CCENEG019-1-219)". - VESTIDO FORMAL DE DOS PIEZAS (SACO Y PANTALON GAMA ALTA) - CAMISA FORMAL - CORBATA	Se encuentran incluidas en el archivo Seguimiento al PAA como procesos de mínima cuantía. Pero las contrataciones salieron por la modalidad de selección abreviada - acuerdo marco.
SCJ-1207-2022	10037 - ADQUISICIÓN DE LA DOTACIÓN DE VESTIDO DE LABOR PARA LOS EMPLEADOS PÚBLICOS DE LA SECRETARIA DISTRITAL DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA QUE TENGAN UNA REMUNERACIÓN O ASIGNACIÓN BÁSICA MENSUAL HASTA DE DOS (2) SALARIOS MÍNIMOS LEGALES VIGENTES PARA LA VIGENCIA 2020, A LA CUAL TIENEN DERECHO DE ACUERDO CON LOS REQUISITOS SEÑALADOS EN LA LEY 70 DE 1988 Y SU DECRETO REGLAMENTARIO 388 DE 1994" (ACUERDO MARCO DOTACIÓN DE VESTUARIO DE CALLE III (ACUERDO MARCO - CCENEG019-1-219)". - CALZADO	
SCJ-1189-2022 SCJ-1190-2022 SCJ-1191-2022	10240 - PRESTAR EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO CON INSUMOS, REPUESTOS Y MANO DE OBRA, A LOS VEHICULOS DE PROPIEDAD Y A CARGO DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CONVIVENCIA Y JUSTICIA (VEHICULOS MAZDA, FORD, YHYUNDAI), ASÍ COMO LA REVISIÓN TÉCNICO MECANICA.	
SCJ-1198-2022	11906 - ADQUISICION DE CANINOS QUE APOYEN LA LABOR DE SEGURIDAD DEL CENTRO ESPECIAL DE RECLUSION Y LA CÁRCEL DISTRITAL.	Se encuentra incluida en el archivo Seguimiento al PAA como un proceso de contratación directa. Pero la contratación salió por la modalidad de mínima cuantía.

- ▲ Procesos que se encuentran reportados en el PAA, pero no están incluidos en el archivo de seguimiento:

Tabla No. 28. Procesos con observaciones en el Seguimiento al PAA, a junio 2022.

No Contrato	Objeto	Observación Control Interno
SCJ-1286-2022	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LOS PROGRAMAS DE LECTURA, ESCRITURA Y CREACIÓN LITERARIA EN LOS EQUIPAMIENTOS A CARGO DE LA SUBSECRETARIA DE ACCESO A LA JUSTICIA	No se encuentran incluidas en el archivo Seguimiento al PAA
SCJ-1287-2022	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR EL PROCESO DE PAGOS EN LOS APPLICATIVOS DE LA ENTIDAD, ASÍ COMO TAMBIEN, LAS MODIFICACIONES Y/O LIQUIDACIONES CONTRACTUALES DE LA CÁRCEL DISTRITAL DE VARONES Y ANEXO DE MUJERES.	
SCJ-1288-2022	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES APOYANDO EN LA REVISIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LOS ESTÁNDARES PARA REACREDITACIÓN DE LA NORMA ACA CON RELACIÓN A LA INFRAESTRUCTURA DE LA CÁRCEL DISTRITAL DE VARONES Y ANEXO DE MUJERES.	
SCJ-1289-2022	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS APOYANDO EN LAS DIFERENTES ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SEGURIDAD Y OPERACIÓN DEL CUERPO DE CUSTODIA Y VIGILANCIA DE LA CÁRCEL DISTRITAL DE VARONES Y ANEXO DE MUJERES.	
SCJ-1290-2022	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES A LA CÁRCEL DISTRITAL DE VARONES Y ANEXO DE MUJERES PARA APOYAR EN TODAS LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL SEGUIMIENTO, REVISIÓN Y EXPEDICIÓN DE DOCUMENTOS NECESARIOS PARA CERTIFICAR LA REDENCIÓN DE PENA DE LAS PERSONAS PRIVADAS DE LA LIBERTAD, CONDENADAS Y LOS REPORTES DE HORAS PARA LAS PERSONAS SINDICADAS, ASÍ COMO DAR TRAMITE A LOS REQUERIMIENTOS DE REDENCIÓN DE PENA SOLICITADOS POR LAS AUTORIDADES JUDICIALES.	
SCJ-1291-2022	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES COMO TALLERISTA Y ASÍ MISMO APOYAR EN LA ESTRATEGIA DE COMUNICACIÓN INTENA Y EXTERNA DE LA CÁRCEL DISTRITAL DE VARONES Y ANEXO DE MUJERES	
SCJ-1292-2022 SCJ-1293-2022 SCJ-1294-2022 SCJ-1295-2022 SCJ-1296-2022 SCJ-1297-2022 SCJ-1299-2022 SCJ-1301-2022	PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN DE LA SUBSECRETARÍA DE SEGURIDAD Y CONVIVENCIA, POR MEDIO DE LA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES OPERATIVAS Y LOGÍSTICAS, A NIVEL TERRITORIAL, PARA LA PROMOCIÓN DE LA CONVIVENCIA PACÍFICA, LA PREVENCIÓN Y MANEJO DE CONFLICTIVIDADES, EN CUMPLIMIENTO DE LOS PROYECTOS Y PROGRAMAS DEL PLAN INTEGRAL DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA CIUDADANA Y JUSTICIA - PISCCJ, EN BOGOTÁ D.C.	
SCJ-1300-2022	PRESTAR SERVICIOS TÉCNICOS A LA DIRECCIÓN DE SEGURIDAD PARA LA IDENTIFICACIÓN, CARACTERIZACIÓN, DE POSIBLES ORGANIZACIONES CRIMINALES Y DELINCUENTES RECURRENTES QUE COMENTEN ACTIVIDADES DELICTIVAS EN LA CIUDAD.	
SCJ-1302-2022	PRESTAR SERVICIOS DE APOYO PARA LA IDENTIFICACIÓN, CARACTERIZACIÓN Y DESARROLLO DE INTERVENCIONES EN CLAVE DE CONTROL DEL DELITO FRENTE A LOS FENÓMENOS Y MERCADOS CRIMINALES QUE HACEN PRESENCIA EN LA CIUDAD.	
SCJ-1303-2022	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES A LA DIRECCIÓN DE SEGURIDAD RELACIONADOS CON LA IDENTIFICACIÓN, PLANEACIÓN, EJECUCIÓN Y SEGUIMIENTO DE LAS ACCIONES QUE SE DESARROLLAN Y APOYAR LA GESTIÓN Y ACOMPAÑAMIENTO A LAS ACCIONES DE INTERVENCIÓN EN CLAVE DE CONTROL, DE LA CRIMINALIDAD ORGANIZADA EN AQUELLOS TERRITORIOS DE MAYOR COMPLEJIDAD EN MATERIA CRIMINAL.	

Por lo descrito anteriormente, la no ejecución de la totalidad de los diferentes procesos contractuales programados para el segundo trimestre 2022, podría afectar la calidad y disponibilidad de los servicios que presta la SDSCJ a los ciudadanos.

5. CONCLUSIONES

Evaluada la ejecución presupuestal y de reservas, el PAC, los pasivos exigibles y el PAA a 30 de junio de 2022, se concluye:

- ✓ La ejecución del presupuesto de la SDSCJ a 30 de junio de 2022 ascendió a \$307.159.262.884 que corresponde al 49,65%, mientras que la ejecución de giros acumulados ascendió a \$93.968.008.930 que representaron el 15,19% de la apropiación, porcentajes de ejecución considerados bajos para el período objeto de análisis, lo que denota una desviación significativa en el cumplimiento de la programación de las metas trazadas en el Plan Anual de Adquisiciones. La ejecución presupuestal de las Reservas ascendió a \$117.650.903.187 que corresponde al 62,06%.

Comparados estos resultados con el trimestre anterior, presentó un incremento del 23,79% en la ejecución presupuestal, del 10,54% en la ejecución de giros y una disminución del 25,35% en la ejecución de las reservas.

- ✓ Respecto del plan anual mensualizado de caja – PAC en el segundo trimestre de 2022, la Vigencia presentó una ejecución del 90,23%, la Unidad Ejecutora 01 con un 93,66% y la Unidad Ejecutora 02 con un 85,79%. La ejecución de las Reservas fue del 74,73%, la Unidad Ejecutora 01 con un 66,71% y la Unidad Ejecutora 02 con un 76,17%. Si bien estos resultados comparados con el trimestre anterior presentan un aumento en la ejecución por Vigencia del 15,08%, y por Reserva del 1,59%, son indicadores considerados bajos para el segundo trimestre, por cuanto no presentan una ejecución superior al 95%, lo que al parecer, denota dificultades en los procesos de supervisión en aspectos financieros, especialmente para el trámite de los pagos contractuales.

- ✓ En el segundo trimestre de 2022 se realizaron pagos y depuraciones de Pasivos Exigibles por valor de \$28.097.750.860, lo que permitió disminuir el valor fenecido a 31 de marzo de 2022 en un 31,95%; gestiones adelantadas por las Subsecretarías de: Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas, Acceso a la Justicia, Seguridad y Convivencia y Gestión Institucional. El saldo a 30 de junio de 2020 es de \$26.143.046.713.

Estos pasivos se componen de 226 registros, 82 de ellos presentan proceso judicial (representan el 36,3% por \$20.112.481.911); los 144 restantes, no tienen proceso judicial asociado (representan el 63,7% por \$6.030.564.802).

Los registros de los Pasivos Exigibles “Con Proceso” impactan 32 contratos, de los cuales: 27 presentan estado “Activo” (84%), 3 presentan estado “Terminado” (9%) y 2 casos no reportan proceso judicial (6%).

- ✓ A 30 de junio de 2022, la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones reportó proyección total de 120 contratos por valor de \$88.204.681.113. Se resalta que en junio 2022 se suscribió mayor cantidad de procesos modalidad “Contratación Directa” porque finalizó la ley de garantías. Adicional, se observaron procesos contractuales ejecutados en períodos diferentes a los que contempla el Plan Anual de Adquisiciones de la SDSCJ, así como 620 casos que no iniciaron proceso contractual, programados entre abril y junio 2022 por valor de \$157.676.897.768 (que representan el 84% del total del plan), aumentando el riesgo de una menor ejecución del presupuesto programado vigencia 2022, y por ende, posible constitución de reservas y pasivos exigibles con cargo al presupuesto vigencia 2023.

6. RECOMENDACIONES

Analizados los resultados de la evaluación a la ejecución presupuestal y de reservas, el PAC, los pasivos exigibles y el PAA a 30 de junio de 2022, se recomienda:

- ✓ Realizar en cada Subsecretaría un análisis al impacto de los procesos programados en el Plan Anual de Adquisiciones y que no han iniciado trámite contractual, para establecer acciones preventivas que permitan identificar la causa de

impide iniciarlos, y reevaluar los riesgos asociados (baja ejecución/impacto negativo en el presupuesto, constitución de reservas, entre otras).

- ✓ Analizar de manera comparativa los seguimientos periódicos que reporta la Dirección Financiera por cada Subsecretaría, que permita identificar los procesos con menor avance en la ejecución presupuestal, PAC y Reservas (de un período a otro), formular compromisos con cada dependencia generadora para lograr mayores resultados en la gestión administrativa, y permitir retroalimentar al proceso Financiero, conforme el presupuesto planificado 2022, incluido los pasivos exigibles.
- ✓ Implementar acciones tendientes a mejorar el desempeño de los giros para dar cuenta del debido cumplimiento de la ejecución contractual por parte de las Gerencias de Proyectos en coordinación con la Supervisión, en lo que resta de la vigencia 2022.

Las implicaciones de la no ejecución de las reservas, se traduce en generación de “Pasivos Exigibles”, lo que impactaría negativamente el presupuesto de la vigencia 2023.

- ✓ Evaluar la posibilidad de establecer jornadas específicas orientadas a aumentar la efectividad en la gestión administrativa asociada al cumplimiento contractual, en los períodos planificados según presupuesto vigencia 2022, que permita la participación armónica entre las diferentes dependencias que intervienen en las verificaciones de las obligaciones de los proveedores asociadas a la ejecución de giros, PAC y reservas programadas para cada mes (Supervisores, Direcciones Jurídica, Recursos Físicos, Financiera, etc.).
- ✓ Revisar el estado de los casos reportados por la Dirección Financiera de Pasivos Exigibles “Sin Proceso” y aquellos que reportan proceso judicial terminado con las áreas fuentes (Subsecretarías según corresponda) y la Dirección Jurídica, para determinar el estado real y su reconocimiento contable correspondiente.
- ✓ Es importante que los procesos contractuales que establece el Plan Anual de Adquisiciones de la SDSCJ se ejecuten en las fechas programadas, con el fin de motivar la participación de proveedores interesados en participar en los procesos, lo que le permitiría a la SDSCJ recibir condiciones más favorables de compra.

Cordialmente,



KAROL ANDREA PARRAGA HACHE
Jefe Oficina de Control Interno

*Informe proyectado por: Diana Marcela Montaña B. – Contratista OCI
Ejecución análisis del PAA: Luisa Fernanda Mora G. – Contratista OCI*

Revisó: Dalis Yadira Cuastuza M. – Contratista OCI

Revisó y Aprobó: Karol Andrea Párraga Hache – Jefe Oficina de Control Interno