



SECRETARÍA DE
SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA

Radicado No. 20201300022043
Fecha: 2020/01/31 04:29:30 PM
Anexos: 20 Folios:1
Destinatario: HUGO ACERO VELASQUEZ
Asociado:



MEMORANDO

Para: HUGO ACERO VELASQUEZ
Secretario Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia

De: SILENIA NEIRA TORRES
Jefe Oficina De Control Interno

Fecha: 31 de Enero de 2020

Asunto: Informe de seguimiento a la ejecución presupuestal, Pac, Plan Anual de Adquisiciones y Pasivos Exigibles IV cuatrimestre de 2019

Respetado Doctor Acero:

Atentamente y en el marco de las funciones otorgadas por la Ley 87 de 1993 en su artículo 90, en Concordancia con el Decreto 648 de 2017, la Oficina de Control Interno procede a presentar informe final de auditoria de seguimiento, realizado a la ejecución presupuestal, PAC, Plan Anual de Adquisiciones y Pasivos Exigibles de la Secretaria Distrital de Seguridad, Convivencia y justicia, correspondiente al III cuatrimestre de la vigencia 2019.

Sin otro particular, me es grato suscribirme.

Cordialmente,

SILENIA NEIRA TORRES
Jefe Oficina De Control Interno

Anexos: Informe 21 folios
Copia: XXXXX (Funcionario o dependencia a quien se dirige copia. De lo contrario registrar N/A)
Proyectó: "Lady Plata"

Av. Calle 26 # 57- 83
Torre 7 Tel: 3779595
Código Postal: 111321
www.scj.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE SEGURIDAD,
CONVIVENCIA Y JUSTICIA

INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL, PAC, PASIVOS EXIGIBLES Y PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES

SECRETARIA DISTRITAL DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA

31 de enero de 2020



INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL, PAC, PASIVOS EXIGIBLES y PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES SUBSECRETARIA DE GESTIÓN INSTITUCIONAL PROCESO: DIRECCIÓN FINANCIERA y DIRECCIÓN JURÍDICA Y CONTRACTUAL

I. CONTEXTO Y LEGITIMIDAD

La Oficina de Control Interno, de conformidad con el Plan Anual de Auditoría (PAA), aprobado para la vigencia 2020 por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, procedió a realizar el seguimiento a la actividad relacionada con la ejecución presupuestal, PAC, Plan Anual de Adquisiciones y Pasivos Exigibles correspondiente al cuarto trimestre, periodo comprendido entre octubre y diciembre de la vigencia inmediatamente anterior.

II. OBJETIVOS

- Realizar seguimiento al porcentaje de avance de la ejecución presupuestal y al indicador de PAC frente al inicialmente programado para la vigencia.
- Verificar la Gestión de la depuración de los Pasivos Exigibles.
- Realizar seguimiento al Plan Anual de Adquisiciones de la vigencia 2019.
- Emitir las recomendaciones pertinentes conforme a las observaciones evidenciadas.

III. METODOLOGÍA

La metodología utilizada, para la realización del seguimiento se apoya en el procedimiento de auditoría: Consulta, inspección, procedimientos analíticos y confirmación¹, por lo tanto para el cumplimiento de la metodología se solicitó la siguiente información:

- Informe de ejecución del presupuesto de gastos e inversiones del sistema de presupuesto distrital- PREDIS.
- Seguimiento a las modificaciones y actualizaciones realizadas al Plan Anual de Adquisiciones (PAA) de 2019.
- Base de datos de registros presupuestales.
- Informe de programación PAC y Rankin de la programación expedida por la Secretaría Distrital de Hacienda.
- Informe de Pasivos Exigibles.

IV. ALCANCE

Verificar la ejecución presupuestal acumulada de los recursos asignados a la Entidad para la vigencia 2019, seguimiento al cumplimiento del PAC programado vs ejecutado y termina con el seguimiento al avance de depuración y pago de

¹ Fundación de Investigaciones del II. Auditoría Interna: Servicios de Aseguramiento y consultoría, p. 9-18



Pasivos Exigibles para el periodo comprendido entre los meses de octubre noviembre diciembre, de la presente vigencia.

V. NORMATIVIDAD Y CRITERIOS APLICABLES

- **Ley 87 de 1993.** *“Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado.”*
- **Ley 80 de 1993.** *“Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública”.*
- **Decreto 111 de 1996.** *“Por el cual se compilan la Ley 38 de 1989, la Ley 179 de 1994 y la Ley 225 de 1995 que conforman el estatuto orgánico del presupuesto”.*
- **Decreto 115 de 1996.** *“Por el cual se establecen normas sobre la elaboración, conformación y ejecución de los presupuestos de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y de las Sociedades de Economía Mixta sujetas al régimen de aquellas, dedicadas a actividades no financieras.”*
- **Decreto 371 de 2010.** *“Por el cual se establecen lineamientos para preservar y fortalecer la transparencia y para la prevención de la corrupción en las Entidades y Organismos del Distrito Capital”.*
- **Decreto 370 de 2014.** *“Por medio del cual se establecen normas relacionadas con el Programa Anual de Auditoría a cargo de las Unidades u Oficinas de Control Interno; la presentación de reportes por parte de los responsables de tales dependencias al/la Alcaldesa Mayor, y se dictan otras disposiciones”.*

VI. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

1. DEL PRESUPUESTO APROBADO PARA LA VIGENCIA

Para la vigencia 2019 el presupuesto asignado a la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia, está dividido por unidades ejecutoras de acuerdo a lo siguiente:

UNIDAD EJECUTORA 01

| UE01 | | | |
|----------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| RUBRO | APROPIACIÓN PRESUPUESTAL INICIAL | MODIFICACIONES | DISPONIBLE |
| FUNCIONAMIENTO | 78.263.261.000 | -68.000.000 | 78.195.261.000 |
| INVERSION | 61.678.761.000 | -2.932.444.897 | 58.746.316.103 |
| TOTAL | 139.942.022.000 | -3.000.444.897 | 136.941.577.103 |

Tabla N° 1. Apropiación presupuestal Vigencia UE01 2019- Fuente: Sistema de Presupuesto Distrital



El presupuesto de Inversión está dividido para esta unidad en 5 proyectos así:

| PROYECTO | | APROPIACION PRESUPUESTAL INICIAL | MODIFICACIONES | DISPONIBLE |
|--------------|--|--|-----------------------|-----------------------|
| 7511 | Modernización de la gestión | 1.100.000.000 | 0 | 1.100.000.000 |
| 7512 | Prevención y control del delito en el Distrito Capital | 20.558.093.000 | -1.650.000.000 | 18.908.093.000 |
| 7513 | Justicia para todos | 21.275.784.000 | 382.444.897 | 20.893.339.103 |
| 7514 | Desarrollo y Fortalecimiento | 10.117.079.000 | -477.147.840 | 9.639.931.160 |
| 7515 | Mejoramiento de las TIC | 8.627.805.000 | 422.852.160 | 8.204.952.840 |
| TOTAL | | 61.678.761.000 | -2.932.444.897 | 58.746.316.103 |

Tabla N° 2. Apropiación presupuestal inversión UE01 2019- Fuente: Sistema de Presupuesto Distrital

La modificación al rubro de funcionamiento, por \$68.000.000, hace referencia al Decreto 240 del 30 de abril de 2019, emitido por la Alcaldía Mayor de Bogotá, “Por medio del cual se efectúa una reducción en el Presupuesto Anual de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversiones de Bogotá, Distrito Capital, para la vigencia fiscal comprendida entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2019”, por otra parte, mediante resolución 0373 del 18 de julio de 2019, “Por la cual se efectúan modificaciones en el presupuesto de Gatos e Inversiones de la SDSCJ, para la vigencia 2019”, se resuelve hacer un traslado presupuestal en el presupuesto de gastos de inversión de la SDSCJ, por valor de \$2.500.000.000, conforme al concepto favorable de la Secretaria Distrital de Hacienda, durante el cuarto trimestre, se presentó un traslado presupuestal en el proyecto 7513 por \$382.444.897.

UNIDAD EJECUTORA 02

| PROYECTO | | APROPIACION PRESUPUESTAL INICIAL | MODIFICACIONES | DISPONIBLE |
|--------------|--|--|-----------------------|------------------------|
| 7507 | Modernización de la gestión | 262.668.641.000 | 3.065.444.897 | 265.734.085.897 |
| 7510 | Prevención y control del delito en el Distrito Capital | 13.851.832.000 | -6.300.000.000 | 7.551.832.000 |
| 7532 | Justicia para todos | 3.172.323.000 | 0 | 3.172.323.000 |
| TOTAL | | 279.692.796.000 | -3.234.555.103 | 276.458.240.897 |

Tabla N° 3. Apropiación presupuestal Vigencia UE02 2019- Fuente: Sistema de Presupuesto Distrital

En resumen, la asignación presupuestal aprobada para la Secretaria Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia, de recursos de inversión de la vigencia 2019,



Decreto 826 del 27 de diciembre de 2018, ajustado por el Decreto 240 del 30 de abril de 2019, está distribuida de la siguiente manera:

| UNIDADES EJECUTORAS | PROYECTO | APROPIACIÓN INICIAL | ADICIÓN/ REDUCCIÓN/ MODIFICACIÓN | DISPONIBLE |
|------------------------|----------|------------------------|----------------------------------|------------------------|
| UE1 | 7511 | 1.100.000.000 | 0 | 1.100.000.000 |
| | 7512 | 20.558.093.000 | -1.650.000.000 | 18.908.093.000 |
| | 7513 | 21.275.784.000 | -382.444.897 | 20.893.339.103 |
| | 7514 | 10.117.079.000 | -477.147.840 | 9.639.931.160 |
| | 7515 | 8.627.805.000 | -422.852.160 | 8.204.952.840 |
| TOTAL UE1 | | 61.678.761.000 | -2.932.444.897 | 58.746.316.103 |
| UE2 | 7507 | 262.668.641.000 | 3.065.444.897 | 265.734.085.897 |
| | 7510 | 13.851.832.000 | -6.300.000.000 | 7.551.832.000 |
| | 7532 | 3.172.323.000 | 0 | 3.172.323.000 |
| TOTAL UE2 | | 279.692.796.000 | -3.234.555.103 | 276.458.240.897 |
| TOTAL INVERSION | | 341.371.557.000 | -6.167.000.000 | 335.204.557.000 |

Tabla N° 4. Apropriación presupuestal Vigencia- Fuente: Sistema de Presupuesto Distrital

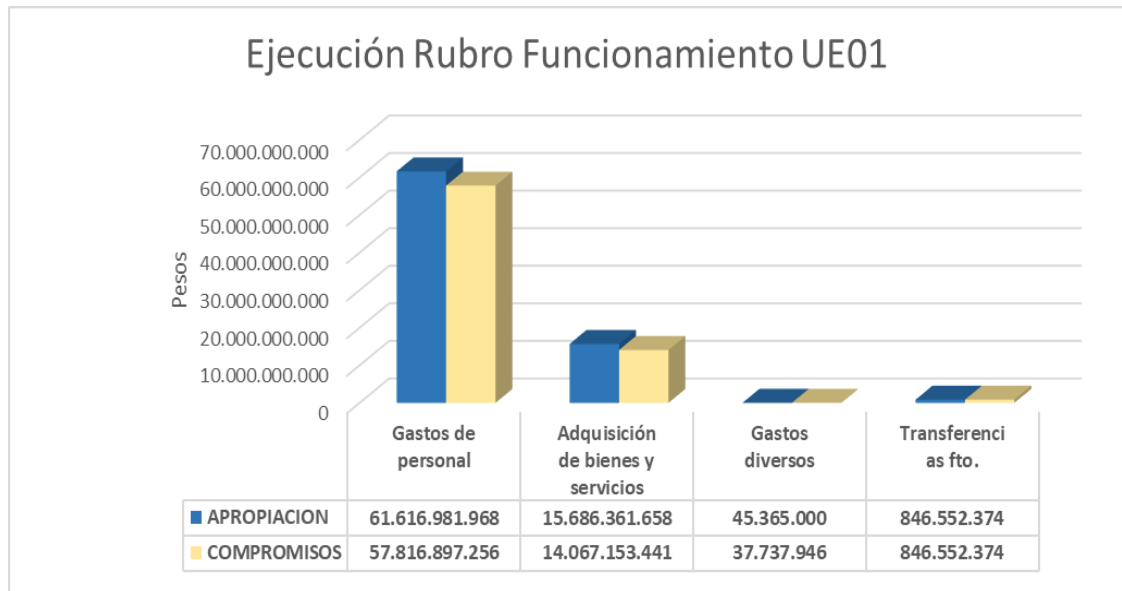
2. DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

2.1. Ejecución presupuestal acumulada por rubros de funcionamiento Unidad Ejecutora 01.

La asignación presupuestal definitiva aprobada para la Secretaria Distrital de Seguridad Convivencia y Justicia para funcionamiento, es por valor de \$78.195.261.000, la ejecución del presupuesto con corte a 31 de diciembre de 2019 es del 93.06%,

| NOMBRE DE LA CUENTA | APROPIACION VIGENTE | COMPROMISOS ACUMULADOS | % EJECUTADO |
|---|-----------------------|------------------------|---------------|
| Gastos de personal | 61.616.981.968 | 57.816.897.256 | 93,83% |
| Adquisición de bienes y servicios | 15.686.361.658 | 14.067.153.441 | 89,68% |
| Gastos diversos | 45.365.000 | 37.737.946 | 83,19% |
| Transferencias corrientes de funcionamiento | 846.552.374 | 846.552.374 | 100,00% |
| TOTAL | 78.195.261.000 | 72.768.341.017 | 93,06% |

Tabla No 5. Ejecución funcionamiento. Fuente: PREDIS.



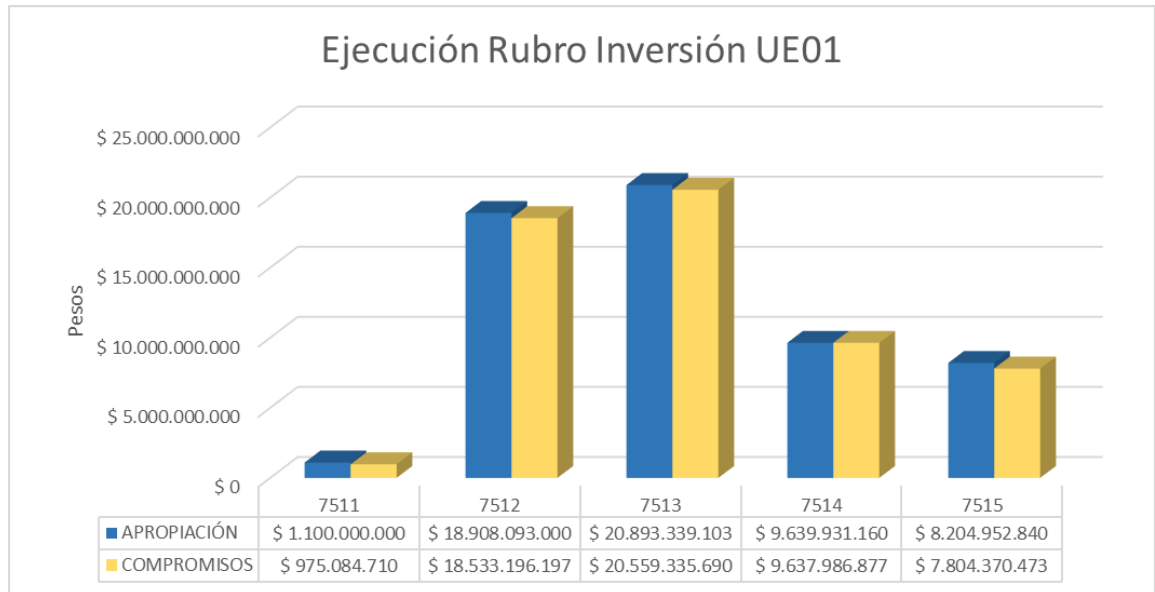
Gráfica 1. Ejecución Presupuestal rubros de funcionamiento UE01

2.2. Ejecución presupuestal acumulada de Inversión de las dos unidades ejecutoras

| EJECUCIÓN PRESUPUESTAL ACUMULADA A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 | | | | |
|--|----------|------------------------|------------------------|---------------|
| UNIDADES EJECUTORAS | PROYECTO | APROPIACIÓN | COMPROMISOS | % EJECUTADO |
| 1 | 7511 | 1.100.000.000 | 975.084.710 | 88,64% |
| | 7512 | 18.908.093.000 | 18.533.196.197 | 98,02% |
| | 7513 | 20.893.339.103 | 20.559.335.690 | 98,40% |
| | 7514 | 9.639.931.160 | 9.637.986.877 | 99,98% |
| | 7515 | 8.204.952.840 | 7.804.370.473 | 95,12% |
| TOTAL UE 01 | | 58.746.316.103 | 57.509.973.947 | 97,90% |
| 2 | 7507 | 259.051.641.000 | 217.050.357.847 | 83,79% |
| | 7510 | 13.851.832.000 | 6.520.360.707 | 47,07% |
| | 7532 | 3.172.323.000 | 2.532.916.246 | 79,84% |
| TOTAL UE 02 | | 276.075.796.000 | 226.103.634.800 | 81,90% |
| TOTAL INVERSIÓN | | 334.822.112.103 | 283.613.608.747 | 84,71% |

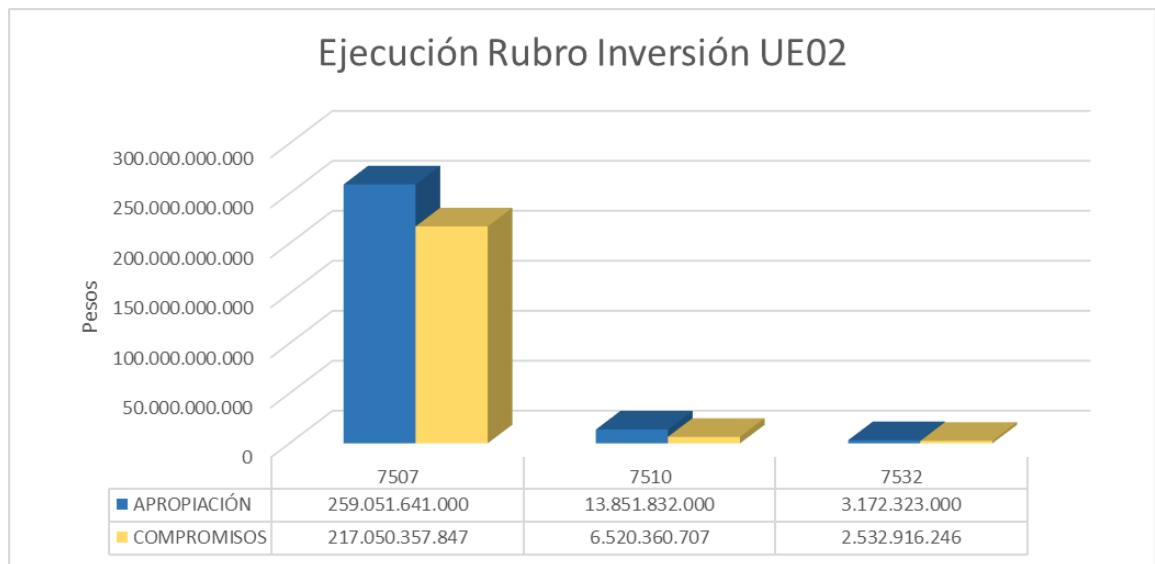
Tabla 6. Ejecución presupuestal vigencia acumulada por unidad y proyecto. Fuente: PREDIS-Elaboración OCI.

La ejecución presupuestal acumulada por rubros de inversión Unidad Ejecutora 01, asciende a 97.90%, entre tanto los compromisos en la unidad ejecutora 2 acumulada a 31 de diciembre de 2019 asciende a 81.90% para un porcentaje total de ejecución de inversión de la Secretaría de Seguridad, Convivencia y Justicia de 84.71%.



Gráfica 2. Ejecución Presupuestal rubros de inversión UE01

La ejecución presupuestal acumulada por rubros de inversión Unidad Ejecutora 02.



Gráfica 3. Ejecución Presupuestal rubros de inversión UE02

Es de especial interés, hacer mención del pasivo exigible el cual está inmerso dentro de cada uno de los proyectos.



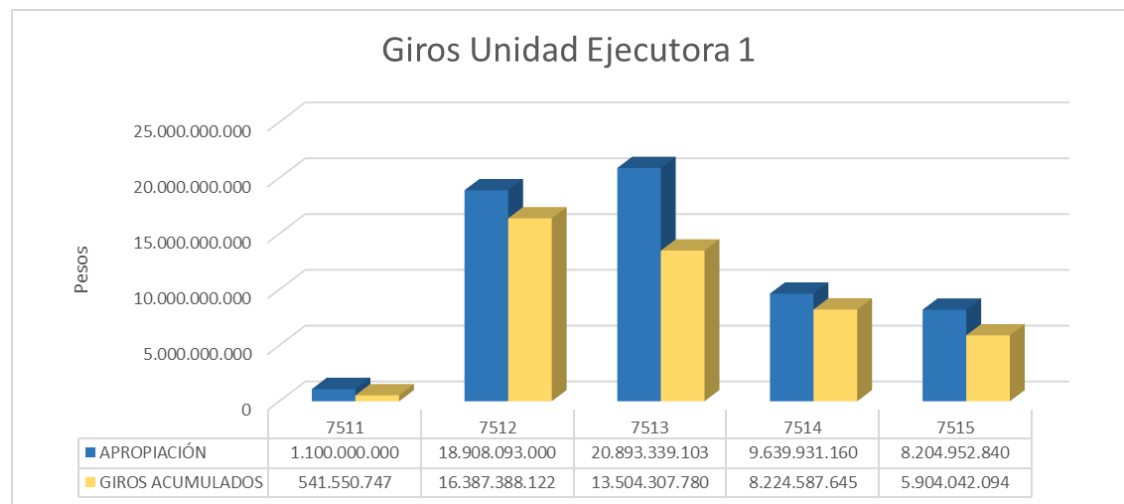
2.3. Ejecución acumulada de la vigencia en giros²

Respecto a la ejecución de giros frente a la apropiación vigente a 31 de diciembre de 2019, se observó que:

Para la unidad ejecutora 01, la ejecución acumulada en giros corresponde al 75.85% y para la unidad ejecutora 02 es del 57.07%, veamos el detalle a continuación:

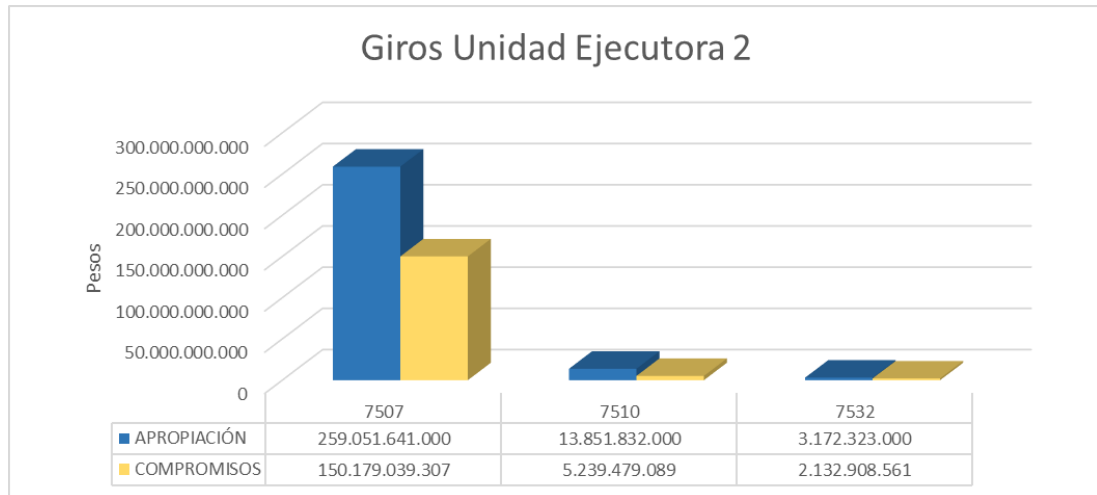
| EJECUCIÓN GIROS ACUMULADOS VIGENCIA A 30 DE DICIEMBRE DE 2019 | | | | |
|---|----------|------------------------|------------------------|---------------|
| UNIDADES EJECUTORAS | PROYECTO | APROPIACIÓN | GIROS ACUMULADOS | % EJECUTADO |
| 1 | 7511 | 1.100.000.000 | 541.550.747 | 49,23% |
| | 7512 | 18.908.093.000 | 16.387.388.122 | 86,67% |
| | 7513 | 20.893.339.103 | 13.504.307.780 | 64,63% |
| | 7514 | 9.639.931.160 | 8.224.587.645 | 85,32% |
| | 7515 | 8.204.952.840 | 5.904.042.094 | 71,96% |
| TOTAL UE 01 | | 58.746.316.103 | 44.561.876.388 | 75,85% |
| 2 | 7507 | 259.051.641.000 | 150.179.039.307 | 57,97% |
| | 7510 | 13.851.832.000 | 5.239.479.089 | 37,83% |
| | 7532 | 3.172.323.000 | 2.132.908.561 | 67,23% |
| TOTAL UE 02 | | 276.075.796.000 | 157.551.426.957 | 57,07% |
| TOTAL INVERSIÓN | | 334.822.112.103 | 202.113.303.345 | 60,36% |

Tabla No 7. Ejecución de giros vigencia. Fuente: PREDIS- Elaboración OCI.



Gráfica 4. Ejecución Giros rubros de inversión UE01

² El giro presupuestal es el registro en la contabilidad presupuestaria de exigibilidades tales como las Ordenes de Pago o relaciones de autorización, previo el cumplimiento de todas las formalidades y requisitos para su pago en tesorería. Adicionalmente este es un medio de pago.



Gráfica 5. Ejecución Giros rubros de inversión UE02

La ejecución de giros frente a la ejecución presupuestal presenta un nivel bajo, para la vigencia 2019, la Unidad Ejecutora 1 la ejecución es del 75.85%, entre tanto para la Unidad Ejecutora 2 es del 57.07%, el total de giros en inversiones es de 60.36%, lo que refleja debilidades en la gestión de la supervisión de los contratos, el comportamiento es reiterativo si consideramos lo expuesto en los informe anteriores de seguimiento, lo que se hace necesario realizar un análisis de causa raíz y diseñar acciones correctivas a fin de mitigar los riesgos asociados a la no ejecución y que son objeto de revisión por parte de los entes de control.

3. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL RESERVAS RUBRO DE INVERSIÓN

| UNIDAD EJECUTORA | PROYECTO | RESERVA CONSTITUIDA | ANULACIONES ACUMUNADAS | RESERVAS DEFINITIVAS | AUTORIZACION GIRO ACUMULADO | EJECUCIÓN AUTORIZACION DE GIRO | SALDO RESERVAS |
|-------------------------------|----------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 1 | 7512 | 2.973.284.093 | 118.350.258 | 2.854.933.835 | 2.821.890.501 | 98,84% | 33.043.334 |
| | 7513 | 5.584.243.901 | 60.229.286 | 5.524.014.615 | 5.520.540.755 | 99,94% | 3.473.860 |
| | 7514 | 2.082.103.082 | 16.020.395 | 2.066.082.687 | 2.056.562.687 | 99,54% | 9.520.000 |
| | 7511 | 174.078.020 | - | 174.078.020 | 174.078.020 | 100,00% | - |
| | 7515 | 3.220.331.976 | 74.350.812 | 3.145.981.164 | 3.132.459.662 | 99,57% | 13.521.502 |
| TOTAL UNIDAD EJECUTORA | | 14.034.041.072 | 268.950.751 | 13.765.090.321 | 13.705.531.625 | 99,57% | 59.558.696 |
| 2 | 7507 | 128.856.619.192 | 2.531.338.742 | 126.325.280.450 | 93.190.084.444 | 73,77% | 33.135.196.006 |
| | 7510 | 5.060.435.716 | 178.041.791 | 4.882.393.925 | 4.444.042.080 | 91,02% | 438.351.845 |
| | 7532 | 139.902.000 | - | 139.902.000 | 139.902.000 | 100,00% | - |
| TOTAL UNIDAD EJECUTORA | | 134.056.956.908 | 2.709.380.533 | 131.347.576.375 | 97.774.028.524 | 74,44% | 33.573.547.851 |

Tabla No 8. Ejecución reservas rubros de inversión Fuente: PREDIS- Elaboración OCI.

Como se evidencia, la reserva presupuestal por el rubro de inversión de la **Unidad ejecutora 01** presenta ejecución de pago correspondiente al **99.57%**

Respecto a la **Unidad Ejecutora 02** por el rubro de inversión presenta ejecución de pago correspondiente al **74.44%**.



4. EJECUCIÓN PAC

Conforme al informe RANQUIN ACUMULADO DE RECURSOS NO EJECUTADOS DE PAC, emitido por la Dirección Distrital de Tesorería, Subdirección de Planeación Financiera e Inversiones. Oficina de Planeación Financiera, El PAC programado y ejecutado para la Unidad Ejecutora 1 y 2 de la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia, es como sigue:

EJECUCION PAC ACUMULADO

| Unidad | vigencia | | | Reservas | | | Total | | |
|--------|-----------------|-----------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| | Programado | Ejecutado | % Ejecución Vigencia | Programado | Ejecutado | % Ejecución Reservas | Programado | Ejecutado | % Ejecución acumulada |
| UE01 | 110.433.148.917 | 110.425.424.853 | 99,99% | 16.807.360.815 | 16.807.360.815 | 100,00% | 127.240.509.732 | 127.232.785.668 | 99,99% |
| UE02 | 146.141.645.680 | 145.926.008.293 | 99,85% | 97.275.073.167 | 97.175.956.954 | 99,90% | 243.416.718.847 | 243.101.965.247 | 99,87% |

Tabla 9. Ejecución Pac Fuente; Dirección Financiera PAC - SISPAC

Para la vigencia, el PAC programado y ejecutado refleja una ejecución de 99.99% y 99.85%, para la unidad ejecutora 1 y 2, respectivamente.

Para la reserva el PAC, presenta una ejecución del 100% y del 99.90% para las unidades 1 y 2 respectivamente.

Conforme al Ranking acumulado de recursos no ejecutados de PAC emitido por la Dirección Distrital de Tesorería, la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia, mantiene los niveles de ejecución de PAC.

5. PASIVOS EXIGIBLES

Para el periodo comprendido entre octubre y diciembre del 2019, tomando como base la depuración y pagos realizados mes a mes, el comportamiento de los pasivos exigibles se relaciona a continuación:

| MES | SALDO INICIAL | PAGOS | DEPURACION | SALDO FINAL | % DEPURADO + PAGOS |
|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|
| Octubre de 2019 | \$22.339.495.793 | \$218.332.630 | \$85.864.197 | \$22.035.298.966 | 1,4% |
| Noviembre de 2019 | \$22.035.298.966 | \$13.292.349 | \$770.131.443 | \$21.251.875.174 | 3,6% |
| Diciembre de 2019 | \$21.251.875.174 | | \$5.016.814 | \$21.246.858.361 | 0,0% |
| TOTAL, TRIMESTRE | \$22.339.495.793 | \$231.624.979 | \$861.012.454 | \$21.246.858.361 | 4,9% |

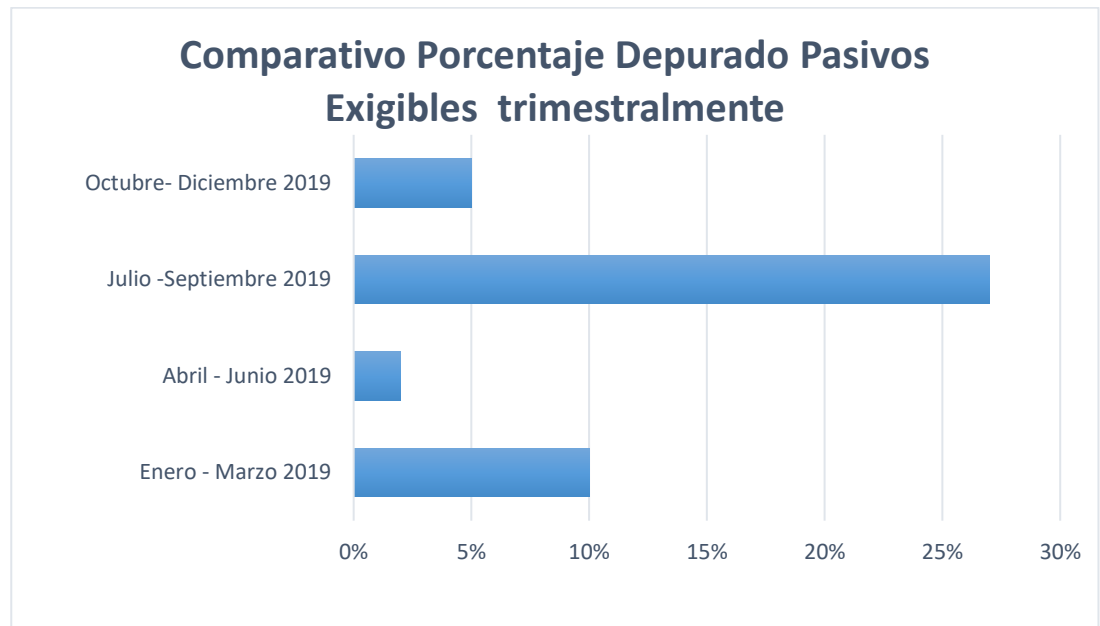
Tabla No. 10 Fuente: seguimiento pasivos exigibles



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE SEGURIDAD,
CONVIVENCIA Y JUSTICIA

Para el trimestre octubre – diciembre, el porcentaje depurado de los pasivos exigibles fue del 3,9%, en tanto que el pasivo pagado fue del 1,0% para un total pagado y depurado de 4,9%, siendo este último porcentaje bajo, en comparación con el anterior trimestre evaluado de julio-septiembre que alcanzo el 27%, como se observa en el siguiente cuadro de los informes de seguimiento realizados por la Oficina de Control Interno.



Gráfica 6. Fuente: Seguimiento Pasivos Exigibles octubre – diciembre 2019, OCI 2019.

Por otra parte, el comportamiento de la depuración de los pasivos exigibles del periodo analizado, por proyecto de inversión, tenemos:



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

SECRETARÍA DE SEGURIDAD,
CONVIVENCIA Y JUSTICIA

| IMPUTACIONES PRESUPUESTALES S -PROYECTO | SALDO INICIAL Octubre de 30 de 2019 | OCTUBRE | | | NOVIEMBRE | | | DICIEMBRE | |
|--|--|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| | | Depurado | Pagos | Saldo Final Mes | Depurado | Pagos | Saldo Final Mes | Depurado | Saldo Final Mes |
| TOTAL GASTOS GENERALES | \$52.010.158 | \$0 | \$2.003.585 | \$50.006.573 | \$0 | \$0 | \$50.006.573 | \$0 | \$50.006.573 |
| 3-3-1-15-03-19- 7507-148 Fortalecimiento de los organismos de seguridad del Distrito | \$19.210.875.941 | \$18.160.000 | \$216.329.045 | \$18.976.386.896 | \$0 | \$13.292.349 | \$18.963.094.547 | \$1 | \$18.963.094.546 |
| 3-3-1-15-03-19- 7512-148 Prevención y control del delito en el Distrito Capital | \$1.791.122.441 | \$0 | \$0 | \$1.791.122.441 | \$770.131.443 | \$0 | \$1.020.990.998 | \$4.000.000 | \$1.016.990.998 |
| 3-3-1-15-03-21- 7510-151 Nuevos y mejores equipamiento de Justicia para Bogotá | \$1.906.900 | \$0 | \$0 | \$1.906.900 | \$0 | \$0 | \$1.906.900 | | \$1.906.900 |
| 3-3-1-15-07-43-7511- 185 Modernización de la gestión administrativa institucional | \$63.146.160 | \$0 | \$0 | \$63.146.160 | | | | \$1.016.813 | |
| 3-3-1-15-03-21-7513- 151 Justicia para todos | \$240.574.254 | \$67.704.197 | \$0 | \$172.870.057 | \$0 | \$0 | \$172.870.057 | \$0 | \$172.870.057 |
| 3-3-1-15-07-42-7514- 185 Desarrollo y Fortalecimiento de la transparencia gestión pública y servicio a la ciudadanía | \$6.597.035 | \$0 | \$0 | \$6.597.035 | \$0 | \$0 | \$6.597.035 | \$0 | \$6.597.035 |
| 3-3-1-15-07-44- 7515-192 Mejoramiento de las TIC para la gestión institucional | \$973.262.904 | \$0 | \$0 | \$973.262.904 | \$0 | \$0 | \$973.262.904 | \$0 | \$973.262.904 |
| TOTAL | \$22.339.495.793 | \$85.864.197 | \$218.332.630 | \$22.035.298.966 | \$770.131.443 | \$13.292.349 | \$21.188.729.014 | \$5.016.814 | \$21.184.729.013 |

Tabla No. 11 Fuente: Seguimiento pasivos exigibles Dirección Financiera 2019.



Con referencia a los saldos iniciales del trimestre, las variaciones porcentuales por proyecto son las siguientes:

| IMPUTACIONES PRESUPUESTALES - PROYECTOS | SALDOS INICIALES OCTUBRE 2019 | SALDOS FINALES DICIEMBRE 2019 | % DEPURADO Y PAGADO |
|---|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| TOTAL, GASTOS GENERALES | \$52.010.158 | \$50.006.573 | 3,85% |
| 3-3-1-15-03-19-7507-148 Fortalecimiento de los organismos de seguridad del Distrito | \$19.210.875.941 | \$18.963.094.546 | 1,29% |
| 3-3-1-15-03-19-7512-148 Prevención y control del delito en el Distrito Capital | \$1.791.122.441 | \$1.016.990.998 | 43,22% |
| 3-3-1-15-03-21-7510-151 Nuevos y mejores equipamiento de Justicia para Bogotá | \$1.906.900 | \$1.906.900 | 0,00% |
| 3-3-1-15-07-43-7511-185 Modernización de la gestión administrativa institucional | \$63.146.160 | \$62.129.347 | 1,61% |
| 3-3-1-15-03-21-7513-151 Justicia para todos | \$240.574.254 | \$172.870.057 | 28,14% |
| 3-3-1-15-07-42-7514-185 Desarrollo y Fortalecimiento de la transparencia gestión pública y servicio a la ciudadanía | \$6.597.035 | \$6.597.035 | 0,00% |
| 3-3-1-15-07-44-7515-192 Mejoramiento de las TIC para la gestión institucional | \$973.262.904 | \$973.262.904 | 0,00% |
| TOTAL | \$22.339.495.793 | \$21.246.858.360 | 4,89% |

Tabla No. 12. Fuente: seguimientos pasivos exigibles OCI 2019.

Los proyectos en donde se gestionaron porcentualmente los valores más representativos, durante el periodo octubre a diciembre de 2019, fueron los proyectos 7512 con el 43.22% y 7513 con el 28.14%, ahora bien, el proyecto 7507 cuenta con un saldo en pasivos de \$18.963.094.546, a 31 de diciembre de 2019 que representa el 86% del total de pasivos.

6. SEGUIMIENTO PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES

Modificaciones

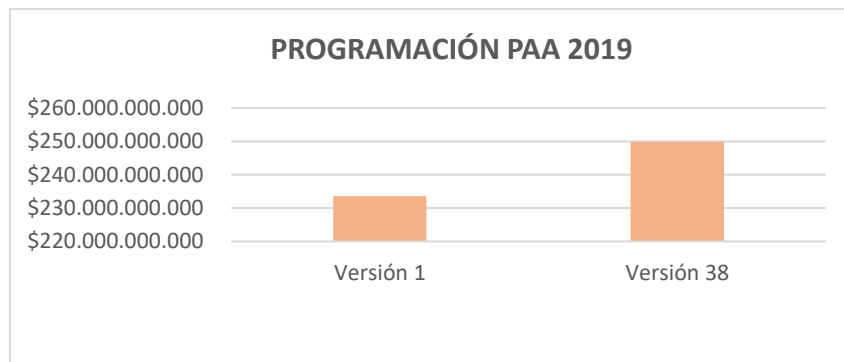
En concordancia con lo dispuesto por el artículo 2.2.1.1.1.4.4. del Decreto 1082 de 2015, respecto de la actualización del plan anual de adquisiciones, durante el primer trimestre de la vigencia 2019, la SDSCJ adelanto 38 modificaciones entre el 9 de enero y el 9 de diciembre de 2019. Dichas modificaciones fueron aprobadas por parte de los ordenadores del gasto; es decir la Subsecretaria de Gestión Institucional y la Subsecretaria de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas cómo se puede evidenciar a través de la página web de la entidad, así:



| Versiones previas | |
|-------------------|---|
| Versiones previas | |
| Versión 1: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 01/01/2019 |
| Versión 2: | 29/01/2019 |
| Versión 3: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 8/02/2019 |
| Versión 4: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 21/02/2019 |
| Versión 5: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 19/03/2019 |
| Versión 6: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 4/04/2019 |
| Versión 7: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 8/04/2019 |
| Versión 8: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 11/04/2019 |
| Versión 9: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 8/05/2019 |
| Versión 11: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 13/05/2019 |
| Versión 10: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 01/05/2019 |
| Versión 14: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 20/05/2019 |
| Versión 12: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 13/05/2019 |
| Versión 13: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 14/05/2019 |
| Versión 17: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 4/08/2019 |
| Versión 15: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 27/05/2019 |
| Versión 16: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 31/05/2019 |
| Versión 18: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 18/08/2019 |
| Versión 20: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 28/08/2019 |
| Versión 20: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 28/08/2019 |
| Versión 21: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 5/07/2019 |
| Versión 19: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 25/08/2019 |
| Versión 22: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 12/07/2019 |
| Versión 23: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 24/07/2019 |
| Versión 24: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 31/07/2019 |
| Versión 24: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 31/07/2019 |
| Versión 26: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 15/08/2019 |
| Versión 25: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 13/08/2019 |
| Versión 28: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 5/09/2019 |
| Versión 27: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 29/08/2019 |
| Versión 29: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 18/09/2019 |
| Versión 30: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 25/09/2019 |
| Versión 31: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 4/10/2019 |
| Versión 32: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 15/10/2019 |
| Versión 33: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 23/10/2019 |
| Versión 34: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 01/11/2019 |
| Versión 35: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 15/11/2019 |
| Versión 38: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 01/12/2019 |
| Versión 36: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 01/12/2019 |
| Versión 37: | SANDRA MILENA SANTAFE PATIÑO 01/12/2019 |

Imagen No. 1 – Fuente; Página web Secretaría de Seguridad, Convivencia y Justicia

El PAA inicial fue publicado el 9 de enero de 2019 (Versión No.1), con una contratación programada por valor de \$233.551.937.945 y la última modificación se realizó el 9 de diciembre de 2019 (Versión No. 38), en la cual se programó un valor de \$249.763.115.543, entre las cuales se presenta una diferencia entre estas dos versiones de \$16.211.177.598, como se refleja en la siguiente gráfica.

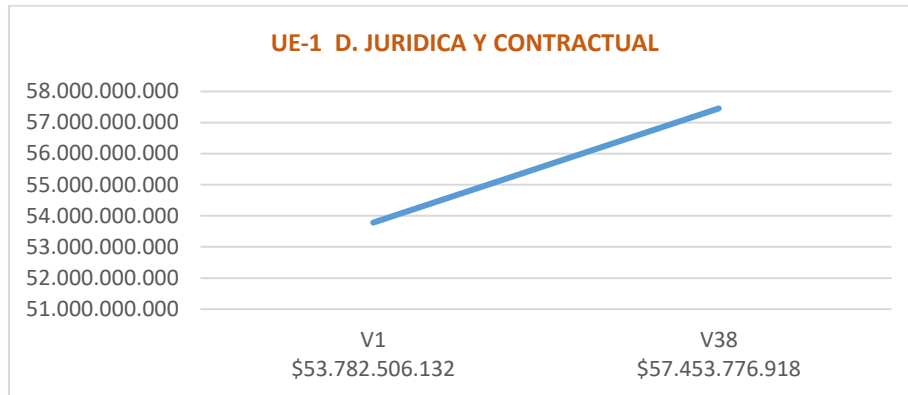


Gráfica 7 – Comparativo versión No. 1 y No. 38 del PAA 2019

La participación por unidades ejecutoras de acuerdo con la programación realizada en las versiones No. 1 y No. 38 del PAA del 2019, indica el siguiente comportamiento:



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA DE SEGURIDAD,
CONVIVENCIA Y JUSTICIA



Gráfica 8 – Comparativo No. 1 y No. 38 del PAA 2019 UE1

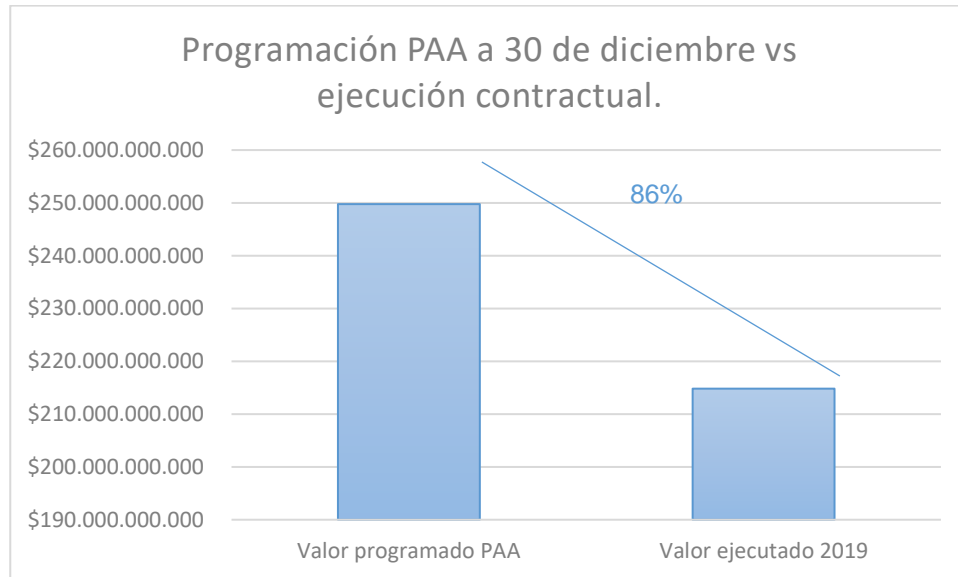
Del comparativo anterior, se presenta en la Unidad Ejecutora 1 un aumento en la versión No. 38 del PAA, respecto a la versión No. 1 por valor de \$3.671.270.786.



Gráfica 9 – Comparativo No. 1 y No. 38 del PAA 2019 UE2

Del comparativo anterior, se presenta en la Unidad Ejecutora 2 una disminución en la versión No. 38 del PAA, respecto a la versión No. 1 por valor de \$45.570.877.093.

Para finalizar, de acuerdo con la información de contratos celebrados por la SDSCJ a 30 de diciembre de 2019, la SDSCJ celebró contratos de acuerdo con lo programado en el PAA por la suma de \$214.821.150.759, que corresponde al 86% de lo programado para la vigencia 2019.



Gráfica 10 – Comparativo PAA programado vs contratación celebrada

VII. CONCLUSIONES GENERALES

- ✚ La ejecución presupuestal del rubro de funcionamiento, de la unidad ejecutora 1, para el cuarto trimestre de la vigencia 2019 es del 93.06%.
- ✚ La ejecución presupuestal de la vigencia, compromisos adquiridos, del total del rubro de inversión es del 84.71%, distribuidos en el 97.90% de la unidad ejecutora 1 y el 81.90% de la unidad ejecutora 2.
- ✚ La ejecución de giros, para el cuarto trimestre de la vigencia 2019, para la unidad ejecutora 1 es del 75.85%, entre tanto la unidad ejecutora 2 es del 57.07%, ejecución mínima, en relación con la apropiación definitiva.
- ✚ Con referencia a la ejecución presupuestal de la reserva, para la unidad ejecutora 1 los giros autorizados son del 99.57% y para la unidad ejecutora 2, son del 74.44%.
- ✚ En relación con los pasivos, los proyectos en donde se gestionaron porcentualmente los valores más representativos, durante el periodo octubre a diciembre de 2019, fueron los proyectos 7512 con el 43.22% y 7513 con el 28.14%, el proyecto 7507 cuenta con un saldo en pasivos de \$18.963.094.546, a 31 de diciembre de 2019 que representa el 86% del total de pasivos.
- ✚ Durante la vigencia 2019 la SDSCJ realizó treinta y ocho modificaciones al Plan Anual de Adquisiciones PAA, comparadas las versiones No. 1 y la No. 38, se presenta un incremento por un valor de \$16.211.177.598 respecto a la primera versión programada para ejecutar durante la vigencia 2019.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA DE SEGURIDAD,
CONVIVENCIA Y JUSTICIA

- ✚ Del incremento al valor programado en el PAA en la versión No. 38 del 9 de diciembre de 2019, este refleja aumento en la Unidad Ejecutora No. 1 Dirección Jurídica y Contractual por valor de \$3.671.270.786 y para la Unidad Ejecutora No. 2 Dirección de Operaciones por valor de \$45.570.877.093.

VIII. RECOMENDACIONES

- ✚ Mantener los controles y seguimiento a la ejecución de los proyectos, generando los ajustes necesarios con el fin de dar cumplimiento a las acciones previstas.
- ✚ Fortalecer la adecuada ejecución presupuestal, de tal manera que las apropiaciones presupuestales aprobadas por la Secretaría Distrital de Hacienda puedan ejecutarse en su totalidad durante la vigencia fiscal correspondiente.
- ✚ Se hace necesario fortalecer los controles administrativos en cada línea de defensa, atendiendo los lineamientos del MIPG, en este sentido quienes deben realizar un constante seguimiento al avance en la depuración de los pasivos exigibles, deben ser los ordenadores de gasto.
- ✚ Continuar avante con las funciones de seguimiento realizadas por el Comité de Pasivos Exigibles, liderado por la Dirección Financiera, quien a través de su línea de defensa (Segunda), puede generar los alertamientos de incumplimientos de compromisos e instar a los ordenadores de gasto a iniciar las acciones correctivas pertinentes.
- ✚ Por otra parte, se recomienda realizar seguimiento específico a los contratos, garantizándose el cumplimiento de las obligaciones impuestas por el artículo 60 de la Ley 80 de 1993, que dispone la necesidad de realizar las liquidaciones contractuales, para aquellos contratos cuya ejecución o cumplimiento se prolongue en el tiempo.
- ✚ Teniendo en cuenta la baja ejecución de los giros esta Oficina alerta a la Entidad con el fin de encaminar las acciones necesarias para obtener una óptima ejecución del presupuesto.

Cordialmente,



SILENIA NEIRA TORRES
Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó:

Paola Roa – Profesional contratista
José Alberto Amaya González– Profesional contratista