

### MEMORANDO

**Para:** CESAR ANDRES RESTREPO FLOREZ  
DESPACHO SECRETARIO DE SEGURIDAD  
**De:** OFICINA DE CONTROL INTERNO  
**Asunto:** INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL, RESERVAS, PAC, PASIVOS EXIGIBLES Y PAA A 31 DE DICIEMBRE DE 2023.

Respetado Doctor Restrepo Flórez:

De conformidad con lo establecido en el Plan Anual de Auditoría 2023, y en cumplimiento de los roles de Evaluación y Seguimiento señalados en el Decreto 648 de 2017, la Oficina de Control Interno se permite comunicar el seguimiento a la Ejecución Presupuestal, Reservas, PAC, Pasivos Exigibles y PAA de la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia, con corte a 31 de diciembre de 2023.

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

Cordialmente,



**KAROL ANDREA PARRAGA HACHE**  
**JEFE DE OFICINA CONTROL INTERNO**

c.c.e.: JUAN DAVID GARCIA RUEDA-OFCINA ASESORA DE PLANEACION  
ANDRES CAMILO NIETO RAMIREZ-SUBSECRETARIA DE SEGURIDAD Y CONVIVENCIA  
JULIANA CORTES GUERRA-SUBSECRETARIA DE ACCESO A LA JUSTICIA  
CLARA ALEXANDRA MENDEZ CUBILLOS.-SUBSECRETARIA DE INVERSIONES Y FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES OPERATIVAS  
NATALIA ROMAN DUQUE-DIRECCION DE OPERACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO  
REINALDO RUIZ SOLORZANO-SUBSECRETARIA DE GESTION INSTITUCIONAL  
ANA MARIA MORENO GARCIA-DIRECCION JURIDICA Y CONTRACTUAL  
DEIDER MAURICIO MENGUAL PATERNINA-DIRECCION FINANCIERA  
Anexos: 1

Elaboró: YURI VIVIANA BOCANEGRA BARRETO-OFCINA DE CONTROL INTERNO  
Revisó: YURI VIVIANA BOCANEGRA BARRETO-OFCINA DE CONTROL INTERNO |  
Aprobó: KAROL ANDREA PARRAGA HACHE-OFCINA DE CONTROL INTERNO



Informe de seguimiento a la  
Ejecución Presupuestal, PAC,  
Pasivos Exigibles y Plan Anual  
de Adquisiciones.

---

**IV TRIMESTRE 2023**

## Tabla de Contenido

1.	OBJETIVO.....	3
2.	ALCANCE .....	3
3.	METODOLOGÍA .....	3
4.	RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO .....	3
4.1	Presupuesto Asignado 2023. ....	3
4.1.1	Modificaciones al Presupuesto Inicialmente Asignado .....	4
4.2	Ejecución presupuestal SDSCJ a 31 diciembre de 2023. ....	4
4.2.2	Unidad Ejecutora: 02 - Ejecución presupuestal SDSCJ a 31 diciembre de 2023. ....	6
4.3	Reservas presupuestales.....	7
4.3.1	Reservas - Unidad Ejecutora: 01 .....	7
4.3.2	Reservas - Unidad Ejecutora: 02 .....	8
4.4	Ejecución del Plan Anual Mensualizado de Caja – PAC.....	9
4.4.1	PAC Vigencia .....	9
4.4.2	PAC Reservas .....	10
4.5	Ranking Ejecución SDH-DDP .....	11
4.6	Pasivos Exigibles.....	12
4.7	Plan Anual de Adquisiciones (PAA) .....	13
4.7.1	Publicación:.....	13
4.7.2	Modificaciones.....	13
4.7.3	Seguimiento – PAA a diciembre de 2023 .....	14
5.	Conclusiones .....	15
6.	Recomendaciones .....	16

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

### 1. OBJETIVO

Realizar seguimiento a la planeación, administración y ejecución presupuestal de la Secretaría Distrital de Seguridad Convivencia y Justicia para la vigencia 2023, de acuerdo con la normatividad legal aplicable.

### 2. ALCANCE

Este informe comprende el análisis efectuado a la ejecución presupuestal, reservas, plan anual mensualizado de caja, pasivos exigibles y al plan anual de adquisiciones para el período comprendido entre el 01 de octubre y el 31 de diciembre de 2023, de conformidad con la información generada y suministrada por la Dirección Financiera.

### 3. METODOLOGÍA

Para la generación de este informe se efectúa verificación documental y análisis de manera desagregada de los datos, tomando como fuente la información suministrada mediante correo electrónico del 12 de enero de 2024 en respuesta al oficio 20231300122703, información del Sistema de Presupuesto Distrital y PAA publicado en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública – SECOP II.

### 4. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

#### 4.1 Presupuesto Asignado 2023.

El presupuesto fijado para la vigencia 2023 en la entidad corresponde a \$429.550.018.000, de conformidad con el Decreto 612 del 29 de diciembre de 2022 "Por el cual se liquida 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 2023 y se dictan otras disposiciones..." de los cuales, con cargo a gastos de funcionamiento se establecieron \$ 101.093.413.000 equivalente al 24% y con cargo a los gastos de inversión un total de \$328.456.605.000 representado en el 76%, detallado a continuación:

<b>SECRETARÍA DISTRITAL DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA</b>				
		<b>Recursos Distrito</b>	<b>Transferencias Nación</b>	<b>Total</b>
O21	Gastos de Funcionamiento	101.093.413.000	0	101.093.413.000
O23	Inversión	328.456.605.000	0	328.456.605.000
<b>Total Gastos e Inversiones</b>		<b>429.550.018.000</b>	<b>0</b>	<b>429.550.018.000</b>

Imagen 1. Fuente: Decreto 612 de 2022

#### 4.1.1 Modificaciones al Presupuesto Inicialmente Asignado

Si bien, durante la vigencia se presentaron modificaciones al presupuesto asignado a la entidad, en el cuarto trimestre de 2023, estos valores no tuvieron variación versus los registrados a corte 30 de septiembre de 2023.

Por lo tanto, la SDSCJ contó con una apropiación total de \$524.106.874.959 a corte al 31 de diciembre de 2023, distribuidos de la siguiente manera en las unidades ejecutoras:

Descripción	Apropiación Inicial 2023	Apropiación a 30 de septiembre 2023	Modificaciones	Apropiación Vigente a 31 diciembre 2023
Gastos de Funcionamiento	\$ 101.093.413.000	\$ 101.093.413.000	\$ -	\$ 101.093.413.000
Inversión UE1	\$ 95.100.090.000	\$ 107.142.090.000	\$ 768.471.001	\$ 107.910.561.001
Inversión UE2	\$ 233.356.515.000	\$ 315.871.371.959	-\$ 768.471.001	\$ 315.102.900.958
<b>Total Presupuesto SDSCJ</b>	<b>\$429.550.018.000</b>	<b>\$ 524.106.874.959</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 524.106.874.959</b>

Tabla 1. Elaboración Propia OCI Fuente: Relación modificaciones y Actos Administrativos.

No obstante, es importante mencionar que, aunque el presupuesto total asignado a la entidad no se observó variación, si se presentaron traslados internos de presupuesto de inversión entre las dos unidades ejecutoras.

#### 4.2 Ejecución presupuestal SDSCJ a 31 diciembre de 2023.

De acuerdo con los datos correspondientes a la ejecución presupuestal reportada por la Dirección Financiera (y publicada en la web de la SDSCJ), la entidad comprometió el 94% de los recursos asignados para la vigencia. En cuanto a los giros, a 31 de diciembre se registró un total del 66% del presupuesto comprometido durante el 2023, tal como se muestra a continuación:

Descripción	Apropiación Vigente a 31 diciembre 2023	Total Compromisos del valor del presupuesto	%	Total Giros del valor comprometido	%	Saldo por comprometer del valor del presupuesto	%	Saldo por Girar del valor comprometido	%
Gastos de Funcionamiento	\$101.093.413.000	\$99.925.325.707	99%	\$94.716.696.956	94%	\$1.168.087.293	1%	\$5.208.628.751	5%
Inversión UE1	\$107.910.561.001	\$105.813.663.829	98%	\$65.972.451.215	61%	\$2.096.897.172	2%	\$39.841.212.614	38%
Inversión UE2	\$315.102.900.958	\$288.238.393.281	91%	\$186.723.810.067	59%	\$26.864.507.677	9%	\$101.514.583.214	35%
<b>Total Presupuesto</b>	<b>\$524.106.874.959</b>	<b>\$493.977.382.817</b>	<b>94%</b>	<b>\$347.412.958.238</b>	<b>66%</b>	<b>\$30.129.492.142</b>	<b>6%</b>	<b>\$146.564.424.579</b>	<b>30%</b>

Tabla 2. Elaboración Propia OCI Fuente: Sistema de Presupuesto Distrital 31-12-2023

Teniendo en cuenta lo anterior, esta oficina concluye que, a 31 de diciembre de 2023, la entidad constituyó un total de reservas de \$146.564.424.579, lo que representa el 28% del presupuesto total para el 2023.

A continuación, se muestra el detalle de las cifras por unidad ejecutora:

#### 4.2.1 Unidad Ejecutora: 01 - Ejecución presupuestal SDSCJ a 31 diciembre de 2023.

La unidad ejecutora 1 comprometió a cierre del 2023 el 98% del presupuesto asignado y giró el 77% del presupuesto comprometido, tal como se muestra a continuación:

Descripción	Apropiación Vigente a 31 diciembre 2023	Total Compromisos del valor del presupuesto	%	Total Giros del valor comprometido	%
Gastos de personal	\$ 76.403.071.007	\$ 75.637.148.596	99%	\$ 75.637.148.596	99%
Adquisición de bienes y servicios	\$ 24.612.689.946	\$ 24.210.525.064	98%	\$ 19.001.896.313	77%
Transferencias corrientes	\$ 77.652.047	\$ 77.652.047	100%	\$ 77.652.047	100%
<b>Total Funcionamiento</b>	<b>\$ 101.093.413.000</b>	<b>\$ 99.925.325.707</b>	<b>99%</b>	<b>\$ 94.716.696.956</b>	<b>95%</b>
7692 - Consolidación de una ciudadanía transformadora para la convivencia y la seguridad en Bogotá	\$ 18.689.916.756	\$ 18.474.123.049	99%	\$ 13.833.403.555	74%
7640 - Implementación de la justicia restaurativa y atención integral para adolescentes en conflicto con la ley y población pospenada en Bogotá D.C.	\$ 9.887.834.000	\$ 9.366.783.121	95%	\$ 6.715.917.201	68%
7765 - Mejoramiento y protección de derechos de la población privada de la libertad en Bogotá	\$ 41.616.727.001	\$ 40.441.703.446	97%	\$ 16.585.882.565	40%
7695 - Generación de entornos de confianza para la prevención y control del delito en Bogotá	\$ 10.006.383.244	\$ 9.952.540.489	99%	\$ 8.211.835.620	82%
7776 - Fortalecimiento de la gestión institucional y la participación ciudadana en la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia en Bogotá	\$ 13.905.200.000	\$ 13.893.554.182	100%	\$ 11.297.859.229	81%
7781 - Generación de conocimiento para la implementación de la política pública de seguridad, convivencia y acceso a la justicia en Bogotá	\$ 1.075.000.000	\$ 1.074.797.502	100%	\$ 925.646.208	86%
7777 - Fortalecimiento de la gestión de las Tecnologías de la Información en la Secretaría de Seguridad, Convivencia y Justicia en el marco de las políticas de gobierno y seguridad digital en Bogotá	\$ 12.729.500.000	\$ 12.610.162.040	99%	\$ 8.401.906.837	66%
<b>Total Inversión UE-01</b>	<b>\$ 107.910.561.001</b>	<b>\$ 105.813.663.829</b>	<b>98%</b>	<b>\$ 65.972.451.215</b>	<b>61%</b>
<b>Total Presupuesto UE-01</b>	<b>\$ 209.003.974.001</b>	<b>\$ 205.738.989.536</b>	<b>98%</b>	<b>\$ 160.689.148.171</b>	<b>77%</b>

Tabla 3. Elaboración Propia OCI Fuente: Sistema de Presupuesto Distrital 31-12-2023

Por lo tanto, se concluye que la UE1 no comprometió durante el 2023 el 2% del monto asignado (\$3.264.984.465) y constituyó reservas por un valor de \$45.049.841.365, lo que corresponde al 22% del presupuesto comprometido.

Descripción	Saldo por comprometer del valor del presupuesto	%	Saldo por Girar del valor comprometido	%
Gastos de personal	\$ 765.922.411	1%	\$ -	0%
Adquisición de bienes y servicios	\$ 402.164.882	2%	\$ 5.208.628.751	21%
Transferencias corrientes	\$ -	0%	\$ -	0%
<b>Total Funcionamiento</b>	<b>\$ 1.168.087.293</b>	<b>1%</b>	<b>\$ 5.208.628.751</b>	<b>5%</b>
7692 - Consolidación de una ciudadanía transformadora para la convivencia y la seguridad en Bogotá	\$ 215.793.707	1%	\$ 4.640.719.494	25%
7640 - Implementación de la justicia restaurativa y atención integral para adolescentes en conflicto con la ley y población pospenada en Bogotá D.C.	\$ 521.050.879	5%	\$ 2.650.865.920	28%
7765 - Mejoramiento y protección de derechos de la población privada de la libertad en Bogotá	\$ 1.175.023.555	3%	\$ 23.855.820.881	59%
7695 - Generación de entornos de confianza para la prevención y control del delito en Bogotá	\$ 53.842.755	1%	\$ 1.740.704.869	17%
7776 - Fortalecimiento de la gestión institucional y la participación ciudadana en la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia en Bogotá	\$ 11.645.818	0%	\$ 2.595.694.953	19%
7781 - Generación de conocimiento para la implementación de la política pública de seguridad, convivencia y acceso a la justicia en Bogotá	\$ 202.498	0%	\$ 149.151.294	14%
7777 - Fortalecimiento de la gestión de las Tecnologías de la Información en la Secretaría de Seguridad, Convivencia y Justicia en el marco de las políticas de gobierno y seguridad digital en Bogotá	\$ 119.337.960	1%	\$ 4.208.255.203	33%
<b>Total Inversión UE-01</b>	<b>\$ 2.096.897.172</b>	<b>2%</b>	<b>\$ 39.841.212.614</b>	<b>38%</b>
<b>Total Presupuesto UE-01</b>	<b>\$ 3.264.984.465</b>	<b>2%</b>	<b>\$ 45.049.841.365</b>	<b>22%</b>

Tabla 4. Elaboración Propia OCI Fuente: Sistema de Presupuesto Distrital 31-12-2023

#### 4.2.2 Unidad Ejecutora: 02 - Ejecución presupuestal SDSCJ a 31 diciembre de 2023.

La unidad ejecutora 2 comprometió a cierre del 2023 el 91% del presupuesto asignado y giró el 65% del presupuesto comprometido, tal como se muestra a continuación:

Proyecto	Descripción	Apropiación Vigente a 31 diciembre 2023	Total Compromisos del valor del presupuesto	%	Total Giros del valor comprometido	%
7767	Fortalecimiento de estrategias para la materialización de las disposiciones del Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana en Bogotá	\$ 5.195.091.684	\$ 4.514.326.074	87%	\$ 3.327.561.677	64%
7783	Fortalecimiento de los equipamientos y capacidades del Sistema Distrital de Justicia en Bogotá	\$ 35.114.678.274	\$ 23.925.656.466	68%	\$ 14.272.420.792	41%
7792	Fortalecimiento de los organismos de seguridad y justicia en Bogotá	\$ 116.893.531.900	\$ 109.661.888.459	94%	\$ 86.498.000.822	74%
7797	Modernización de la infraestructura de tecnología para la seguridad, la convivencia y la justicia en Bogotá	\$ 157.899.599.100	\$ 150.136.522.282	95%	\$ 82.625.826.776	52%
<b>Total</b>		<b>\$ 315.102.900.958</b>	<b>\$ 288.238.393.281</b>	<b>91%</b>	<b>\$ 186.723.810.067</b>	<b>59%</b>

Tabla 5. Elaboración Propia OCI Fuente: Sistema de Presupuesto Distrital 31-12-2023

Por lo que se observó que la UE2 no comprometió durante el 2023 el 9% del monto asignado (\$26.864.507.677) y constituyó reservas por un valor de \$101.514.583.214, lo que corresponde al 35% del presupuesto comprometido.

Descripción	Saldo por comprometer del valor del presupuesto	%	Saldo por Girar del valor comprometido	%
7767 - Fortalecimiento de estrategias para la materialización de las disposiciones del Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana en Bogotá	\$ 680.765.610	↓ 13%	\$ 1.186.764.397	↓ 26%
7783 - Fortalecimiento de los equipamientos y capacidades del Sistema Distrital de Justicia en Bogotá	\$ 11.189.021.808	↑ 32%	\$ 9.653.235.674	↑ 40%
7792 - Fortalecimiento de los organismos de seguridad y justicia en Bogotá	\$ 7.231.643.441	↓ 6%	\$ 23.163.887.637	↓ 21%
7797 - Modernización de la infraestructura de tecnología para la seguridad, la convivencia y la justicia en Bogotá	\$ 7.763.076.818	↓ 5%	\$ 67.510.695.506	↑ 45%
<b>Total Inversión UE-02</b>	<b>\$ 26.864.507.677</b>	<b>9%</b>	<b>\$ 101.514.583.214</b>	<b>35%</b>

Tabla 6. Elaboración Propia OCI Fuente: Sistema de Presupuesto Distrital 31-12-2023

### 4.3 Reservas presupuestales.

Para la vigencia 2023 la SDSCJ constituyó un valor de reservas de \$201.117.132.223 y a corte 31 de diciembre, se presentaron anulaciones por valor de \$-4.025.517.308 (el 2% del valor total), lo que generó una reserva definitiva por valor de \$196.448.486.099, de los cuales se giró, a cierre de la vigencia el 99% del valor (\$194.859.316.393).

Descripción	Reserva Constituida	Anulaciones Acumuladas	Reserva Definitiva a 31 de diciembre de 2023	Giros a 31 diciembre 2023	% Ej. Giros	Reserva por pagar
UE1	\$ 34.435.175.600	-\$ 643.128.816	\$ 33.792.046.784	\$ 33.071.076.312	98%	\$ 720.970.472
UE2	\$ 166.681.956.623	-\$ 4.025.517.308	\$ 162.656.439.315	\$ 161.788.240.081	99%	\$ 868.199.234
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 201.117.132.223</b>	<b>-\$ 4.668.646.124</b>	<b>\$ 196.448.486.099</b>	<b>\$ 194.859.316.393</b>	<b>99%</b>	<b>\$ 1.589.169.706</b>

Tabla 7. Elaboración Propia OCI Fuente: Ejecución Reservas 31-12-2023

Una vez consultadas las actas de fenecimiento (por cada Unidad Ejecutora), se concluyó que la totalidad de los valores que se registran como reserva por pagar (\$1.589.169.706), fueron objeto de cancelación o fenecimiento, por lo que para la vigencia 2024 se constituyen como pasivos.

#### 4.3.1 Reservas - Unidad Ejecutora: 01

La unidad ejecutora 1 gestionó 98% de sus reservas durante el 2023, reportando un saldo de reservas por pagar de \$720.970.472, así:

Descripción	Reserva Constituida	Anulaciones Acumuladas	Reserva Definitiva	Giros a 31 diciembre 2023	% Ej. Giros	Reserva por pagar
Funcionamiento	\$ 2.823.431.441	-\$ 22.855.943	\$ 2.800.575.498	\$ 2.796.565.496	↑ 100%	\$ 4.010.002
Proyecto 7692	\$ 8.178.315.328	-\$ 130.649.783	\$ 8.047.665.545	\$ 7.837.935.271	↓ 97%	\$ 209.730.274
Proyecto 7640	\$ 2.273.702.553	-\$ 49.052.222	\$ 2.224.650.331	\$ 2.211.377.737	↑ 99%	\$ 13.272.594
Proyecto 7765	\$ 13.341.247.670	-\$ 16.337.438	\$ 13.324.910.232	\$ 12.868.999.014	↓ 97%	\$ 455.911.218
Proyecto 7695	\$ 1.616.803.735	-\$ 99.492.946	\$ 1.517.310.789	\$ 1.493.897.689	↓ 98%	\$ 23.413.100
Proyecto 7776	\$ 2.203.923.260	-\$ 52.687.038	\$ 2.151.236.222	\$ 2.136.602.938	↑ 99%	\$ 14.633.284
Proyecto 7781	\$ 845.628.441	\$ -	\$ 845.628.441	\$ 845.628.441	↑ 100%	\$ -
Proyecto 7777	\$ 3.152.123.172	-\$ 272.053.446	\$ 2.880.069.726	\$ 2.880.069.726	↑ 100%	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 34.435.175.600</b>	<b>-\$ 643.128.816</b>	<b>\$ 33.792.046.784</b>	<b>\$ 33.071.076.312</b>	<b>98%</b>	<b>\$ 720.970.472</b>

Tabla 8. Elaboración Propia OCI Fuente: Ejecución Reservas 31-12-2023

Dicho saldo por gestionar clasificado por tipo de compromiso y valor se muestra a continuación:

Tipo de Compromiso	Valor del Compromiso	%
Aceptación de oferta	\$13.272.594	1,8%
Contrato de compraventa	\$1.355.910	0,2%
Contrato de consultoría	\$40.000.000	5,5%
Contrato de interventoría	\$30.935.800	4,3%
Contrato de obra	\$300.323.114	41,7%
Contrato de prestación de servicios	\$557.047	0,1%
Contrato de prestación de servicios de apoyo a la gestión	\$78.582.279	10,9%
Contrato de prestación de servicios profesionales	\$62.033.758	8,6%
Contrato de seguros	\$4.010.002	0,6%
Contrato de suministro	\$33.782.698	4,7%
Contratos interadministrativos	\$153.205.741	21,2%
Oficio	\$250.000	0,0%
Orden de compra	\$2.661.529	0,4%
<b>Total</b>	<b>\$720.970.472</b>	<b>100%</b>

Tabla 9. Elaboración Propia OCI Fuente: CRPS reservas 2023 cierre

#### 4.3.2 Reservas - Unidad Ejecutora: 02

La unidad ejecutora 2 gestionó 99% de sus reservas durante el 2023, reportando un saldo de reservas por pagar de \$868.199.234, así:

Descripción	Reserva Constituida	Anulaciones Acumuladas	Reserva Definitiva	Giros a 31 diciembre 2023	% Ej. Giros	Reserva por pagar
Proyecto 7767	\$ 1.043.932.108	-\$ 24.533.563	\$ 1.019.398.545	\$ 1.016.009.163	100%	3.389.382
Proyecto 7783	\$ 31.227.279.972	-\$ 521.019.258	\$ 30.706.260.714	\$ 30.577.554.082	100%	128.706.632
Proyecto 7792	\$ 47.834.825.988	-\$ 938.473.252	\$ 46.896.352.736	\$ 46.407.291.938	99%	489.060.798
Proyecto 7797	\$ 86.575.918.555	-\$ 2.541.491.235	\$ 84.034.427.320	\$ 83.787.384.898	100%	247.042.422
<b>Total</b>	<b>\$ 166.681.956.623</b>	<b>-\$ 4.025.517.308</b>	<b>\$ 162.656.439.315</b>	<b>\$ 161.788.240.081</b>	<b>99%</b>	<b>\$ 868.199.234</b>

Tabla 10. Elaboración Propia OCI Fuente: Ejecución Reservas 31-12-2023

Dicho saldo por gestionar clasificado por tipo de compromiso y valor se muestra a continuación:

Tipo de Compromiso	Valor del Compromiso	%
Contrato de compraventa	\$36.887.836	4,4%
Contrato de consultoría	\$68.215.231	0,4%
Contrato de prestación de servicios	\$2.141	4,5%
Contrato de prestación de servicios de apoyo a la gestión	\$47.967.083	30,9%
Contrato de prestación de servicios profesionales	\$164.792.644	44,3%
Contrato de seguros	\$157.986.414	0,5%
Contrato de suministro	\$297.805.469	0,4%
Contratos interadministrativos	\$1	0,4%
Convenio interadministrativo	\$88.685.347	0,5%
Oficio	\$3.500.000	1,6%
Orden de compra	\$2.357.068	8,5%
<b>Total</b>	<b>\$868.199.234</b>	<b>100%</b>

Tabla 11. Elaboración Propia OCI Fuente: CRPS reservas 2023 cierre

#### 4.4 Ejecución del Plan Anual Mensualizado de Caja – PAC

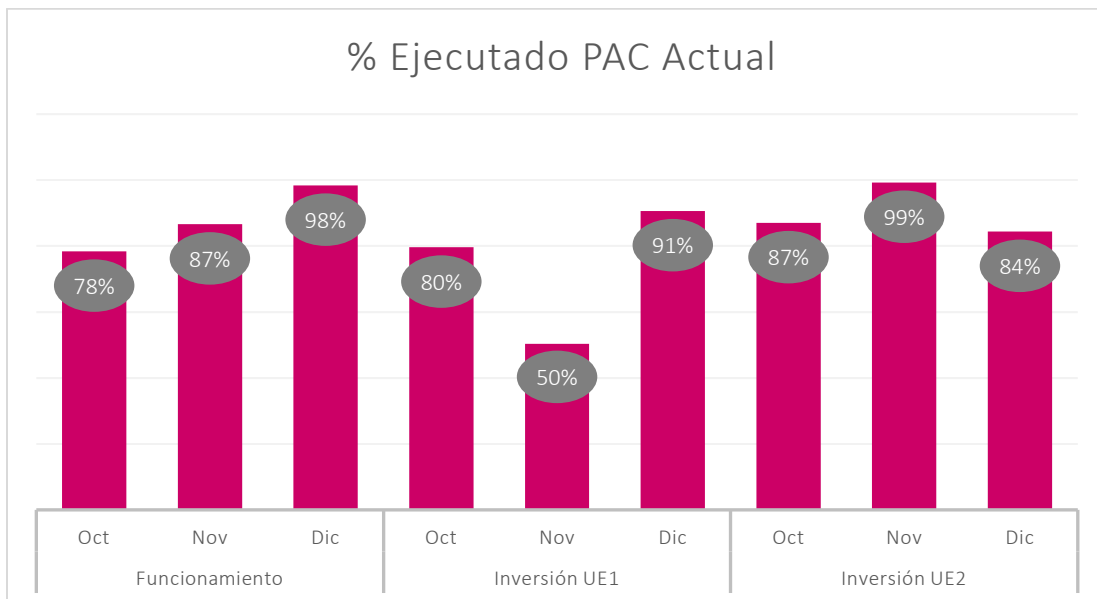
##### 4.4.1 PAC Vigencia

Verificada la información suministrada se observó que, para el IV trimestre 2023, la entidad realizó reprogramaciones en el PAC durante todo el periodo, no obstante, en ninguno de los meses se logró realizar la totalidad de los pagos estimados.

Descripción	Mes	PAC Inicial	PAC Actual	PAC Reprogramado	Girado y Recaudado PAC	% Ejecutado PAC Actual
Funcionamiento	Oct	\$ 6.919.351.701	\$ 8.075.824.327	-\$ 654.411.402	\$ 6.331.341.072	78%
	Nov	\$ 6.585.611.388	\$ 8.220.826.300	-\$ 2.641.509.019	\$ 7.123.128.165	87%
	Dic	\$ 16.998.559.397	\$ 15.780.327.585	-\$ 7.250.733.027	\$ 15.528.363.716	98%
Inversión UE1	Oct	\$ 6.952.969.107	\$ 10.820.147.013	-\$ 832.323.119	\$ 8.614.569.623	80%
	Nov	\$ 7.261.824.507	\$ 14.383.800.040	-\$ 4.353.058.814	\$ 7.245.465.789	50%
	Dic	\$ 17.802.511.227	\$ 11.453.850.063	-\$ 8.483.665.098	\$ 10.383.746.046	91%
Inversión UE2	Oct	\$ 17.823.790.400	\$ 25.794.318.055	-\$ 6.966.113.575	\$ 22.447.593.553	87%
	Nov	\$ 16.522.527.400	\$ 21.254.905.540	-\$ 17.820.452.896	\$ 21.103.044.863	99%
	Dic	\$ 22.315.918.400	\$ 38.137.982.832	-\$ 28.191.197.379	\$ 32.186.810.977	84%

Tabla 12. Elaboración Propia OCI Fuente: Archivos PAC VIGENCIA de octubre a diciembre 2023

Como se puede observar en la siguiente gráfica para la UE1 (tanto funcionamiento como para inversión), el mes de diciembre fue aquel en el que se registró un mayor porcentaje de ejecución del PAC Actual (98% y 91% respectivamente), mientras que, para la UE2, el mes con mayor porcentaje registrado fue noviembre. En promedio la entidad ejecutó el 84% del PAC VIGENCIA programado para el IV trimestre del 2023.



Gráfica 1. Elaboración Propia OCI Fuente: Archivos PAC VIGENCIA de octubre a diciembre 2023

#### 4.4.2 PAC Reservas

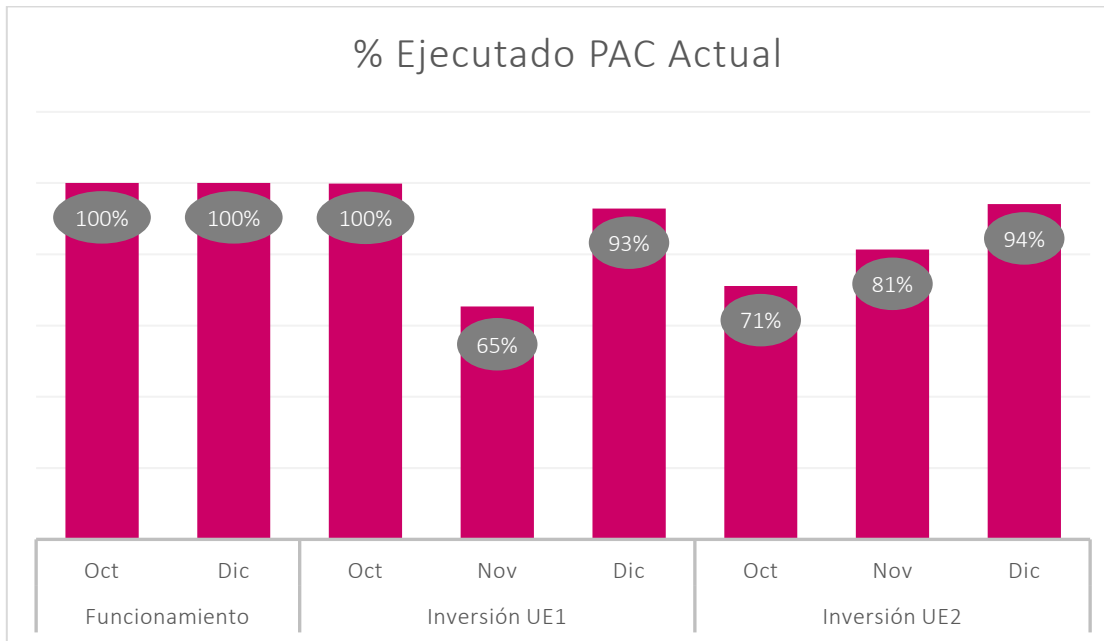
Teniendo en cuenta la información suministrada se identificó que, para el IV trimestre de 2023 la entidad no realizó reprogramaciones en el PAC de reservas, sin embargo, en tres ocasiones se logró realizar la totalidad de los pagos estimados.

A continuación, se presenta el comportamiento del PAC de reservas:

Descripción	Mes	PAC Inicial	PAC Actual	PAC Reprogramado	Girado y Recaudado PAC	% Ejecutado PAC Actual
Funcionamiento	Oct	\$ -	\$ 540.619	\$ -	\$ 540.619	100%
	Nov	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	Dic	\$ -	\$ 12.358.000	\$ -	\$ 12.358.000	100%
Inversión UE1	Oct	\$ -	\$ 773.439.897	\$ -	\$ 772.434.559	100%
	Nov	\$ 616.764.386	\$ 679.672.980	\$ -	\$ 444.419.403	65%
	Dic	\$ -	\$ 88.969.811	\$ -	\$ 82.643.141	93%
Inversión UE2	Oct	\$ 135.977.333	\$ 20.573.929.680	\$ -	\$ 14.638.351.948	71%
	Nov	\$ 906.656.923	\$ 12.428.796.882	\$ -	\$ 10.109.716.302	81%
	Dic	\$ 569.819.600	\$ 6.880.263.482	\$ -	\$ 6.473.581.104	94%

Tabla 13. Elaboración Propia OCI Fuente: Archivos PAC RESERVAS de octubre a diciembre 2023

En la siguiente gráfica, se muestra en promedio que la entidad ejecutó el 88% del PAC RESERVAS programado para el IV trimestre de 2023.



Gráfica 2. Elaboración Propia OCI Fuente: Archivos PAC RESERVAS de octubre a diciembre 2023

### 4.5 Ranking Ejecución SDH-DDP

A continuación, se presenta el comportamiento del ranking de establecimientos públicos vigilados por la Secretaría Distrital de Hacienda (en adelante SDH) a corte 21 de diciembre 2023, es importante mencionar que a la fecha no se ha generado un ranking al cierre del 2023 y que los montos que tiene en cuenta para este son los de “inversión”.

**Ranking por monto ejecutado:** De las 48 entidades evaluadas, la SDSCJ cerró la vigencia 2023 ubicándose, al igual que en el periodo anterior, en la posición N° 11 del ranking por monto ejecutado en inversión, con registros presupuestales por valor de \$351.466 (valor expresado en millones de pesos).


 <b>CONSOLIDADO GENERAL POR ENTIDADES</b> RANKING POR MONTO EJECUTADO A 21 DE DICIEMBRE DE 2023 MILLONES DE PESOS					
ENTIDAD	APROPIACIÓN DISPONIBLE	MONTO EJECUTADO	EJEC. PRESUP	AUTORIZ. GIRO	MONTO EJEC
TRANSMILENIO	8.508.922	6.236.952	73,3%	50,7%	1
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL DISTRITO	5.709.978	5.519.096	96,7%	85,1%	2
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD - FFDS	3.735.844	3.424.985	91,7%	80,3%	3
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	2.359.600	2.065.989	87,6%	32,2%	4
EMPRESA METRO DE BOGOTA S.A.	2.415.335	1.943.392	80,5%	37,8%	5
SECRETARÍA DISTRITAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL	1.971.856	1.894.713	96,1%	84,6%	6
INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO - IDU	2.649.733	1.791.483	67,6%	28,6%	7
INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACIÓN Y DEPORTE - IDR	629.979	567.482	90,1%	37,3%	8
AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACIÓN SUPERIOR, LA CIENCIA Y LA TECNOLOGÍA	523.840	495.194	94,5%	36,0%	9
SECRETARÍA DISTRITAL DE MOVILIDAD	476.382	447.885	94,0%	65,7%	10
SECRETARÍA DISTRITAL DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA	423.013	351.466	83,1%	53,4%	11
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL	226.110	226.407	96,3%	50,1%	12

Imagen 2. Fuente SHD-DPPS-SFD <https://www.haciendabogota.gov.co/es/sdh/informe-semanal-de-inversion>

**Ranking por porcentaje de ejecución:** De las 45 entidades evaluadas, la SDSCJ se encuentra en el puesto N° 36 del Ranking (dos puestos más arriba que en el trimestre anterior), con una ejecución en giros del 83,1%, de acuerdo con lo ilustrado a continuación:


 <b>CONSOLIDADO GENERAL POR ENTIDADES</b> RANKING POR PORCENTAJE DE EJECUCIÓN A 21 DE DICIEMBRE DE 2023 MILLONES DE PESOS				
ENTIDAD	APROPIACIÓN DISPONIBLE	EJEC. PRESUP	AUTORIZ. GIRO	PUESTO % Ejec
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	2.359.600	87,6%	32,2%	35
SECRETARÍA DISTRITAL DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA	423.013	83,1%	53,4%	36
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL	55.099	81,4%	60,2%	37

Imagen 3. Elaboración Propia. Fuente SHD-DPPS-SFD <https://www.haciendabogota.gov.co/es/sdh/informe-semanal-de-inversion>

En los dos casos, la entidad se encuentra en el nivel medio establecido por la SDH, que indica “Para diciembre 21 (semana 51) todos los que tienen Ejecución Presupuestal igual o superior a 97,0% se verán en verde, entre 78,46% y 96,99% en amarillo y menores o iguales a 78,45 en rojo.”.

#### 4.6 Pasivos Exigibles

Frente a los pasivos exigibles, se identificó que la entidad constituyó pasivos por un monto total de \$36.137.244.491; distribuido en 179 procesos, no obstante; se ha depurado el 4% correspondiente \$1.338.480.041, asimismo, al cierre de la vigencia 2023 se efectuaron pagos por valor de \$6.818.870.098 lo que representa el 19%.

Por lo tanto, con corte al 31 de diciembre la SDSCJ registra pasivos pendientes por gestionar con un valor de \$27.979.894.352, los cuales se registran fenecidos desde el año 2016 y se encuentran distribuidos por Subsecretarías así:

Subsecretaria / Estado	Cantidad	Saldo	%
<b>Sub. Acceso a la Justicia</b>			
Con Proceso	2	\$ 39.389.925	0,14%
Sin Proceso	20	\$ 541.959.752	1,94%
<b>Sub. Gestión Institucional</b>			
Con Proceso	3	\$ 975.462.904	3,49%
Sin Proceso	1	\$ 9.520.000	0,03%
<b>Sub. Inversiones</b>			
Con Proceso	73	\$ 18.797.809.695	67,18%
Sin Proceso	24	\$ 7.286.495.039	26,04%
<b>Sub. Seguridad</b>			
Con Proceso	1	\$ 266.490.997	0,95%
Sin Proceso	8	\$ 62.766.040	0,22%
<b>Tota</b>	<b>132</b>	<b>\$ 27.979.894.352</b>	<b>100%</b>

Tabla 14. Elaboración Propia OCI Fuente: Archivo PASIVO EXIGIBLE DICIEMBRE 2023

Con base en la información analizada se precisan los siguientes aspectos:

- Los pasivos vinculados a procesos jurídicos se mantienen con un total de 79 procesos, por un valor de \$20.079.153.521, el cual no varió respecto del registrado a 30 de septiembre de 2023.
- Los 53 pasivos que no cuentan con procesos jurídicos se clasifican por año de fenecimiento y Subsecretaría así:

Año Fenecimiento / Subsecretaria	Cantidad	Saldo	%
<b>2016</b>			
Sub. Inversiones	1	\$ 200.000	0,0%
<b>2019</b>			
Sub. Acceso a la Justicia	1	\$ 1.592.901	0,0%
Sub. Gestión Institucional	1	\$ 9.520.000	0,1%
Sub. Inversiones	1	\$ 111.557.054	1,4%
<b>2020</b>			
Sub. Acceso a la Justicia	2	\$ 1.547.334	0,0%
Sub. Inversiones	1	\$ 533.333	0,0%
Sub. Seguridad	1	\$ 2.369.000	0,0%
<b>2021</b>			

Año Fenecimiento / Subsecretaria	Cantidad	Saldo	%
Sub. Acceso a la Justicia	3	\$ 205.849.939	2,6%
Sub. Inversiones	4	\$ 39.524.320	0,5%
<b>2022</b>			
Sub. Acceso a la Justicia	14	\$ 332.969.578	4,2%
Sub. Inversiones	17	\$ 7.134.680.332	90,3%
Sub. Seguridad	7	\$ 60.397.040	0,8%
<b>Total</b>	<b>53</b>	<b>\$ 7.900.740.831</b>	<b>100,0%</b>

Tabla 15. Elaboración Propia OCI Fuente: Archivo PASIVO EXIGIBLE DICIEMBRE 2023

## 4.7 Plan Anual de Adquisiciones (PAA)

### 4.7.1 Publicación:

Teniendo en cuenta lo señalado en el Decreto N° 1082 de 2015 en su Artículo 2.2.1.1.1.4.3. que establece en su "**Artículo 2.2.1.1.1.4.3. Publicación del Plan Anual de Adquisiciones. La Entidad Estatal debe publicar su Plan Anual de Adquisiciones y las actualizaciones del mismo en su página web y en el SECOP, en la forma que para el efecto disponga Colombia Compra Eficiente**".

Se verificó las versiones publicadas en la Plataforma SECOP II vs página web <sup>1</sup>de la entidad, encontrando que al cierre de la vigencia 2023 se generaron un total de 53 versiones del PAA.

Entity	Year	Publishing date	Global value	Version	Modified	State
 SECRETARIA DISTRITAL DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA	2023	1/3/2023	358,358,789,412 COP	53	12/26/2023	Published

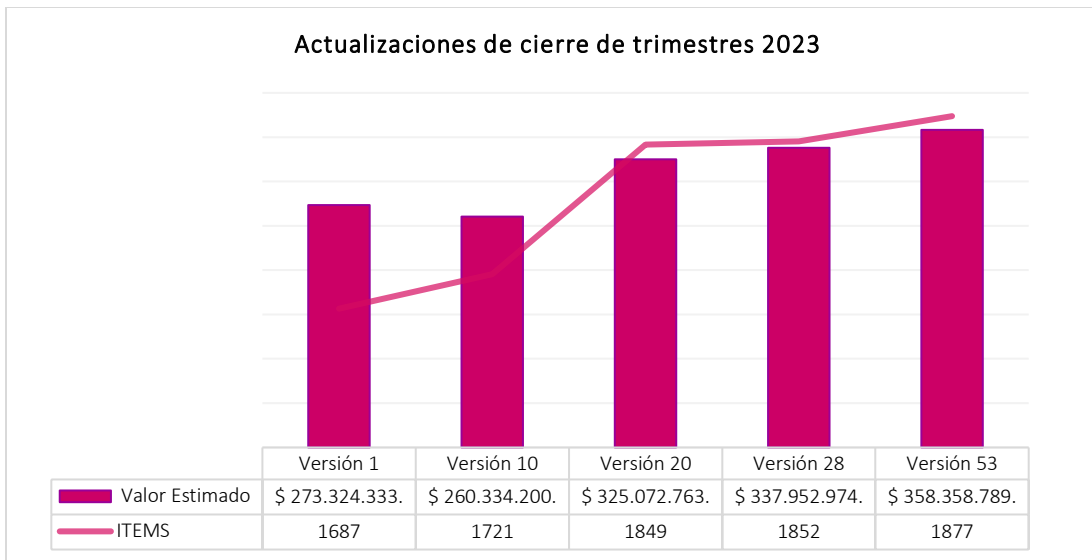
Imagen 4. Fuente: [Annual Purchasing Plan Public \(secop.gov.co\)](https://community.secop.gov.co/Public/App/AnnualPurchasingPlanPublic/View?id=350643)

### 4.7.2 Modificaciones

Durante la vigencia 2023, la SDSCJ realizó cincuenta y tres (53) versiones del Plan de Adquisiciones y entre la versión N° 1 y la N° 53 se observó un incremento en las necesidades estimadas de 190 objetos y \$85.034.455.602 del valor del presupuesto estimado.

A continuación, se presenta el comportamiento obtenido en las versiones del PAA (por cantidad de objetos y presupuesto estimado) de cierre de cada uno de los trimestres del 2023.

<sup>1</sup> <https://community.secop.gov.co/Public/App/AnnualPurchasingPlanEditPublic/View?id=350643>



Gráfica 3. Elaboración Propia OCI Fuente: Plan Anual de Adquisiciones de la SDSCJ (SECOP II)

A continuación, se muestra la clasificación por tipo de contrato de los ítems registrados en la versión N° 53 del PAA de la entidad:

Tipo de Contrato	Cant. Objetos	Valor Estimado	%
Concurso de méritos abierto 1 Sobre	8	\$ 7.816.964.080	2,18%
Contratación directa (con ofertas)	1	\$ 422.909.638	0,12%
Contratación directa	1759	\$ 170.918.729.443	47,69%
Licitación Pública	6	\$ 46.322.467.250	12,93%
Licitación pública (Obra pública)	3	\$ 33.045.509.076	9,22%
Mínima Cuantía	31	\$ 894.497.025	0,25%
Selección abreviada - acuerdo marco	35	\$ 57.500.069.647	16,05%
Selección Abreviada de Menor Cuantía	6	\$ 1.570.929.400	0,44%
Selección abreviada subasta inversa (No disponible)	28	\$ 39.866.713.853	11,12%
<b>Total</b>	<b>1877</b>	<b>\$ 358.358.789.412</b>	<b>100%</b>

Tabla 16. Elaboración Propia OCI Fuente: Archivo PAAquisiciones V53 (SECOP II)

#### 4.7.3 Seguimiento – PAA a diciembre de 2023

La entidad ha dispuesto una matriz de seguimiento al PAA<sup>2</sup> y luego de la verificación del último seguimiento del 2023 (publicado el 02 de enero 2024) se observó que:

- Existen diferencias entre el valor total de registrado en el plan anual de adquisiciones V53 en SECOP II y el valor registrado en la matriz de seguimiento de la entidad “Valor del Proceso en SECOP” así:

Fuente de Datos	Valor Estimado
PAA V53 SECOP II	\$ 358.358.789.412
Seguimiento al PAA - Cuarto Trimestre de 2023 (Documento).	\$ 336.631.972.213

<sup>2</sup> Archivo “Seguimiento al PAA - Cuarto Trimestre de 2023 (Documento).”

<https://scj.gov.co/sites/default/files/contratacion/4%20Seguimiento%20PAA%20-%20Publicar%20-%20Corte%2031-12-2023.xlsx>

Fuente de Datos	Valor Estimado
Diferencia	\$ 21.726.817.199

Tabla 17. Elaboración Propia OCI Fuente: Archivo PAAquisiciones V53 (SECOP II) vs Seguimiento al PAA cuarto trimestre 2023 de la SDSCJ

- Se observó el registro de dos (2) contrataciones clasificadas con “*Modalidad de selección*” “*No aplica*”, sin embargo, sus objetos permiten evidenciar que son contratos de prestación de servicios.

Adicionalmente, esta Oficina verificó en la matriz sin encontrar el registro de este mismo número de contrato o descripción del objeto contractual nuevamente, por lo que se concluye que esta contratación no fue una adición. Por lo tanto sí deberían tener una modalidad de selección que los identifique.

Descripción	Modalidad de selección	CTO No.	Valor Registro
12143 - Prestar servicios profesionales a la Secretaría Distrital De Seguridad, Convivencia y Justicia en la recolección y análisis de información cualitativa y cuantitativa en materia de seguridad, convivencia y acceso a la justicia.	No aplica	SCJ-1863-2023	\$ 7.632.000
12144 - Prestar servicios profesionales para apoyar a la Secretaría Distrital De Seguridad, Convivencia y Justicia en el procesamiento y analítica de datos de las dinámicas delictivas en materia de seguridad, convivencia y justicia.	No aplica	SCJ-1849-2023	\$ 6.180.000

Tabla 18. Elaboración Propia OCI Fuente: Archivo Seguimiento al PAA cuarto trimestre 2023 de la SDSCJ

De acuerdo con las diferencias y novedades expuestas, se recomienda efectuar una validación de la información, con el propósito de garantizar que tanto la herramienta utilizada para seguimiento del PAA como las versiones de este (publicadas en SECOP II) contengan datos consistentes y homogéneos en relación con los procesos planificados por la entidad.

## 5. Conclusiones

- Como resultado del seguimiento realizado, se evidenció que la entidad cerró la vigencia 2023 con una asignación presupuestal por valor de \$524.106.874.959 destinado a gastos de funcionamiento e inversión, con registros presupuestales por valor de \$493.977.382.817, lo cual corresponde al 94% de dicho presupuesto; de estos compromisos se efectuaron pagos por valor de \$347.412.958.238 equivalente al 66% del monto total comprometido.

Lo que indica que, a 31 de diciembre de 2023, la entidad constituyó un total de reservas de \$146.564.424.579.

- De las reservas constituidas por valor de \$201.117.132.223 se presentaron anulaciones por valor de \$-4.668.646.124; una vez consultadas las actas de fenecimiento (por cada Unidad Ejecutora), se concluyó que la totalidad de los valores que se registran como reserva por pagar (\$1.589.169.706) fueron objeto de cancelación o fenecimiento, por lo que se constituyen como pasivos exigibles y en consecuencia, no podrán comprometerse, adicionarse, transferirse, ni contracreditarse.

- La ejecución del Plan Anual de Caja alcanzó el 84% sobre la programación de recursos del IV trimestre 2023. Asimismo, en el caso del Plan Anual de Caja de reserva, la ejecución fue del 88%.
- Frente a los pasivos exigibles constituidos, a 31 de diciembre de 2023, la entidad depuró el 4% de ellos (\$1.338.480.041), asimismo efectuó pagos por valor de \$6.818.870.098, lo que corresponde al 19% del valor total de los pasivos (\$36.137.244.491).

## 6. Recomendaciones

- Dar continuidad al monitoreo de los procesos contractuales con menor avance en la ejecución de reservas y pasivos, orientados a incrementar el desempeño financiero de la entidad y mejorar los resultados para la vigencia 2024.
- Ejecutar las actividades necesarias por parte de las dependencias que corresponda (dependencias que solicitan la contratación y unidades de contratación) en las fechas previstas para los procesos contractuales del Plan Anual de Adquisiciones 2024, lo que redundará en la oportunidad en la contratación de las necesidades de la SDSCJ y por ende en la ejecución presupuestal programada.

Revisó y Aprobó:

  
 Karol Andrea Parraga Hache  
 Jefe Oficina de Control Interno