



MEMORANDO

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

De: SILENIA NEIRA TORRES
Jefe Oficina de Control Interno

Fecha: 05 de noviembre de 2021

Asunto: Informe de Seguimiento a la Ejecución Presupuestal, PAC y Pasivos Exigibles de la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia, tercer trimestre 2021.

Respetado Doctor Fernández, reciba un atento saludo.

En atención al marco normativo en materia de Ejecución Presupuestal, PAC y Pasivos Exigibles, contemplada en la Ley 87 de 1993, en cumplimiento de los Decretos 115 de 1996, 371 de 2020, 4836 de 2011, 370 y 2710 de 2014, 1082 de 2015, 816 de 2016 y la Resolución 191 de 2017, así como las actividades programadas en el Plan Anual de Auditoría 2021, la Oficina de Control Interno realizó seguimiento al cumplimiento de las medidas implementadas por la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia, respecto a la ejecución Presupuestal, PAC y Pasivos Exigibles, correspondiente al tercer trimestre de 2021, documento que se adjunta, para su conocimiento.

Cordialmente,

SILENIA NEIRA TORRES
Jefe Oficina de Control Interno

Anexos: Informe de Seguimiento Austeridad en el Gasto, tercer trimestre 2021.
Copia: Dr. Reinaldo Ruíz Solórzano. Subsecretaría de Gestión Institucional
Proyectó: Graciela Zabala Rico – Contratista OCI
Revisó: Silenia Neira Torres – Jefe Oficina de Control Interno
Archivado en: Oficina de Control Interno



SECRETARÍA DE
SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA

Radicado No. 20211300323573
Fecha: 2021/11/05 05:03:33 PM
Anexos: N/A Folios:18
Destinatario: ANIBAL FERNANDEZ DE SOTO
CAMACHO
Asociado:



INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL, PAC, PASIVOS EXIGIBLES III TRIMESTRE 2021

SECRETARIA DISTRITAL DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA

OCTUBRE DE 2021





TABLA DE CONTENIDO

<u>Tabla de contenido</u>	3
<u>INFORME DE SEGUIMIENTO A LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL, PAC Y PASIVOS EXIGIBLES</u>	4
<u>1. CONTEXTO Y LEGITIMIDAD</u>	4
<u>2. OBJETIVO</u>	4
<u>3. OBJETIVOS GENERALES</u>	4
<u>4. ALCANCE</u>	4
<u>5. METODOLOGÍA</u>	5
<u>6. NORMATIVIDAD Y CRITERIOS APLICABLES</u>	5
<u>7. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO</u>	6
<u>7.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL</u>	6
<u>7.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR UNIDAD EJECUTORA</u>	7
<u>7.3 EJECUCIÓN ACUMULADA DE LA VIGENCIA EN GIROS UNIDAD EJECUTORA UNO</u>	9
<u>7.4 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL RESERVA PRESUPUESTAL</u>	11
<u>7.5 EJECUCIÓN PAC PARA UNIDAD UNO Y DOS</u>	13
<u>7.6 PASIVOS EXIGIBLES UNIDAD UNO</u>	16
<u>8. CONCLUSIONES GENERALES</u>	17
<u>9. RECOMENDACIONES</u>	17





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

1. CONTEXTO Y LEGITIMIDAD

En desarrollo de las funciones señaladas en el artículo 9 de la Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones”, está Oficina de Control Interno, atiende en la Secretaría de Seguridad Convivencia y Justicia (SDSCJ), el cumplimiento de su rol de Evaluación y Seguimiento y de conformidad con el Plan Anual de Auditoría (PAA) aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, para la presente anualidad, se procedió a realizar seguimiento a la ejecución presupuestal, PAC y pasivos exigibles correspondientes al III Trimestre de 2021.

2. OBJETIVO

Verificar y evaluar la ejecución presupuestal, PAC, y pasivos exigibles de la Secretaria de Seguridad Convivencia y Justicia con corte al 30 de septiembre de 2021, analizando las cifras correspondientes al igual que su comportamiento en el trimestre para así realizar las recomendaciones pertinentes a que haya lugar.

3. OBJETIVOS GENERALES

- ✓ Realizar el seguimiento al porcentaje de avance de ejecución presupuestal, Indicador de PAC frente al inicialmente programado para la vigencia 2021.
- ✓ Revisar la ejecución presupuestal a 30 de septiembre de 2021 generada en el sistema Bogdata.
- ✓ Comparar el comportamiento de los meses de julio, agosto y septiembre de 2021.
- ✓ Revisar la ejecución de las reservas presupuestales constituidas a 30 de septiembre de 2021.
- ✓ Verificar la gestión de la depuración de los Pasivos Exigibles.
- ✓ Verificar el avance en la ejecución presupuestal de las reservas presupuestales.
- ✓ Emitir recomendaciones pertinentes conforme a lo evidenciado durante el ejercicio auditor.
- ✓ Verificación y análisis de los pasivos exigibles correspondientes al III trimestre de la vigencia 2021.

4. ALCANCE

Verificar la ejecución presupuestal acumulada de los recursos asignados a la Entidad para la vigencia 2021, validando los giros realizados, verificar el porcentaje de cumplimiento del PAC programado; así como el avance de depuración y pago de pasivos exigibles para el periodo comprendido entre los meses de julio, agosto y septiembre.



5. METODOLOGÍA

En desarrollo del seguimiento a la ejecución presupuestal, PAC y Pasivos exigibles se realizaron, entre otras, las siguientes actividades:

- Solicitud, recopilación y análisis de información relacionada entregada por las áreas correspondientes asignadas con el presupuesto asignado para la ejecución presupuestal PAC y Pasivos exigibles correspondientes al III trimestre de 2021.
- Verificación de la aplicación de normatividad legal relacionada.
- Validaciones, verificaciones de la información allegada a la Oficina de Control Interno.
- Aplicación de las técnicas de auditoría internacionalmente aceptadas, tales como pruebas analíticas, recalcular, comprobación y revisión selectiva de la información solicitada por la Oficina Asesora de Control Interno.
- Informe de ejecución del presupuesto de gastos e inversiones del sistema de presupuesto distrital- PREDIS, tanto de vigencia como de reserva.
- Informe de programación PAC y ranking de la programación expedida por la Secretaría Distrital de Hacienda.
- Informe de programación inicial de PAC generado del aplicativo SISPAC.
- Informe programación vs ejecución por rubro-fuente y por entidad, tercer trimestre generado del aplicativo SISPAC.
- Informe de Pasivos Exigibles con corte al 30 de septiembre de 2021.

6. 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 4836 de 2011** *“Por el cual se reglamentan normas orgánicas del presupuesto”.*
- **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/sa Mayor, y se dictan otras disposiciones”.*
- **Decreto 2710 de 2014** *“Por el cual se liquida el Presupuesto General de la Nación para la vigencia fiscal 2015”.*



- **Decreto 1082 de 2015.** "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Administrativo de Planeación Nacional"
- **Resolución 191 del 22 de septiembre de 2017** "Por medio de la cual se adopta el Manual Operativo del Presupuesto del Distrito Capital".
- **Decreto 816 de 2016.** "Por medio del 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 2020 y se dictan otras disposiciones, en cumplimiento del Decreto 744 del 6 de diciembre de 2019, expedido por el Alcalde Mayor de Bogotá, Distrito Capital."

7. DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

7.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

La Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia para el cumplimiento de sus metas y objetivos cuenta para la vigencia 2021, según el Decreto 328 de diciembre 29 de 2020 de la Alcaldía Mayor de Bogotá Distrito Capital, con un presupuesto inicial de \$587.543.197.000, una apropiación disponible a septiembre de 2021 por \$580.180.197.000 producto de una reducción presupuestal por \$7.363.000.000 en cumplimiento del Decreto de la Alcaldía Mayor de Bogotá No 160 del 30 de abril de 2021. Con corte a 30 de septiembre, se tiene una ejecución presupuestal del 58,59% equivalente a \$339.949.189.605, y unos giros acumulados de \$154.063.313.668 con un porcentaje de 26.55%.

Concepto	Apropiación Inicial	Modificaciones y Reducción	Apropiación Disponible	Porcentaje
Unidad Ejecutora 01 - Gestión Institucional	173.408.562.000	7.363.000.000	166.045.562.000	28,62%
Unidad Ejecutora 02 - Fondo Cuenta para la Seguridad	414.134.635.000	0	414.134.635.000	71,38%
Total, Presupuesto 2021	\$587.543.197.000	\$7.363.000.000	\$580.180.197.000	100,00%

Tabla No. 1 Ejecución presupuestal Vigencia UE01 – UE02 2021- Fuente: Sistema BOGDATA a 30 de septiembre de 2021

El presupuesto asignado a la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y se compone de dos (2) unidades ejecutoras.

La Unidad Ejecutora 01, inició la vigencia 2021 con una apropiación presupuestal de \$173.408.562.000, de los cuales \$81.994.328.000 corresponden a gastos de funcionamiento y \$91.414.234.000 para gastos de inversión. En el transcurso de la vigencia se han presentado modificaciones acumuladas a 30 de septiembre de 2021 por valor de \$7.363.000.000.

UNIDAD EJECUTORA 1	Apropiación Inicial	Modific. Acumulado	Aprop. Disponible
Gastos Funcionamiento	81.994.328.000	- 2.200.000.000	79.794.328.000
7692 Consolidación de una ciudadanía transformadora para la convivencia y la seguridad en Bogotá	14.187.236.000	- 1.798.000.000	12.389.236.000



UNIDAD EJECUTORA 1	Apropiación Inicial	Modific. Acumulado	Aprop. Disponible
7640 Implementación de la justicia restaurativa y atención integral para adolescentes en conflicto con la ley y población pospenada en Bogotá D.C.	9.113.814.000	- 2.172.242.551	6.941.571.449
7765 Mejoramiento y protección de derechos de la población privada de la libertad en Bogotá	33.054.864.000	- 1.192.757.449	31.862.106.551
7695 Generación de entornos de confianza para la prevención y control del delito en Bogotá	10.155.743.000	-	10.155.743.000
7776 Fortalecimiento de la gestión institucional y la participación ciudadana en la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia en Bogotá	13.249.926.000	-	13.249.926.000
7781 Generación de conocimiento para la implementación de la política pública de seguridad, convivencia y acceso a la justicia en Bogotá	2.002.097.000	-	2.002.097.000
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	9.650.554.000	-	9.650.554.000
TOTAL	173.408.562.000	- 7.363.000.000	166.045.562.000

Tabla N°.2 Ejecución presupuestal Vigencia UE01 - Fuente: Sistema BOGDATA a 30 de septiembre de 2021

Para la Unidad Ejecutora 02, la apropiación inicial asciende a \$414.134.635.000 presentando modificaciones acumuladas entre proyectos de inversión por valor de \$12.000 millones de pesos con corte a 30 de septiembre de 2021.

UNIDAD EJECUTORA 2	Apropiación Inicial	Modific. Acumulado	Aprop. Disponible
7767 Fortalecimiento de estrategias para la materialización de las disposiciones del Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana en Bogotá	9.276.349.000	-	9.276.349.000
7783 Fortalecimiento de los equipamientos y capacidades del Sistema Distrital de Justicia en Bogotá	30.270.394.000	-	30.270.394.000
7792 Fortalecimiento de los organismos de seguridad y justicia en Bogotá	164.487.352.000	12.000.000.000	176.487.352.000
7797 Modernización de la infraestructura de tecnología para la seguridad, la convivencia y la justicia en Bogotá	210.100.540.000	- 12.000.000.000	198.100.540.000
TOTAL	414.134.635.000	-	414.134.635.000

Tabla N°. 3 Ejecución presupuestal Vigencia UE02 - Fuente: Sistema BOGDATA a 30 de septiembre de 2021

7.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR UNIDAD EJECUTORA

UNIDAD EJECUTORA UNO

La unidad ejecutora uno con corte a 30 de septiembre, presenta una ejecución presupuestal de \$ 107.694.383 que corresponde al 64.86%. Para los gastos de inversión, el proyecto con mayor



cantidad de recursos que maneja la Entidad es **7765 Mejoramiento y protección de derechos de la población privada de la libertad en Bogotá** con una apropiación vigente de \$31.862,1 millones y con una ejecución presupuestal de \$10.910,9 millones, equivalentes al 34,24%.

Los demás proyectos presentaron la siguiente ejecución:

7776 Fortalecimiento de la gestión institucional y la participación ciudadana en la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia en Bogotá con un 93,84% equivalente a (\$12.433,4 millones); 7692 Consolidación de una ciudadanía transformadora para la convivencia y la seguridad en Bogotá con un 81,33% equivalente a (10.076,2 millones); 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 con un 78,83% equivalente a (7.608,0 millones); y el proyecto 7640 Implementación de la justicia restaurativa y atención integral para adolescentes en conflicto con la ley y población pospenada en Bogotá - D.C. con un 72,62% equivalente a (5.040,8 millones).

En cuanto a los proyectos 7695 Generación de entornos de confianza para la prevención y control del delito en Bogotá y 7781 Generación de conocimiento para la implementación de la política pública de seguridad, convivencia y acceso a la justicia en Bogotá, tienen una ejecución presupuestal del 49,82% y 65,87% respectivamente.

Los gastos de funcionamiento presentan una ejecución acumulada de \$55.246,6 millones correspondientes al 69,24%, tal y como se detalla a continuación:

UNIDAD EJECUTORA 1	Aprop. Disponible	CDP Acumulado	Compromisos Acumulad.	Saldo p. Comprometer	Eje Ptal %
Gastos Funcionamiento	79.794.328.000	56.122.459.324	55.246.610.999	875.848.325	69,24
7692 Consolidación de una ciudadanía transformadora para la convivencia y la seguridad en Bogotá	12.389.236.000	10.688.659.414	10.076.197.310	612.462.104	81,33
7640 Implementación de la justicia restaurativa y atención integral para adolescentes en conflicto con la ley y población pospenada en Bogotá D.C.	6.941.571.449	5.435.170.680	5.040.882.342	394.288.338	72,62
7765 Mejoramiento y protección de derechos de la población privada de la libertad en Bogotá	31.862.106.551	15.968.711.035	10.910.972.545	5.057.738.490	34,24
7695 Generación de entornos de confianza para la prevención y control del delito en Bogotá	10.155.743.000	5.703.570.117	5.059.402.330	644.167.787	49,82
7776 Fortalecimiento de la gestión institucional y la participación ciudadana en la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia en Bogotá	13.249.926.000	12.442.625.957	12.433.493.291	9.132.666	93,84
7781 Generación de conocimiento para la implementación de la política pública de seguridad,	2.002.097.000	1.318.818.849	1.318.818.849	-	65,87



UNIDAD EJECUTORA 1	Aprop. Disponible	CDP Acumulado	Compromisos Acumulad.	Saldo p. Comprometer	Eje Ptal %
convivencia y acceso a la justicia en Bogotá					
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	9.650.554.000	8.742.991.998	7.608.006.266	1.134.985.732	78,83
TOTAL	166.045.562.000	116.423.007.374	107.694.383.932	8.728.623.442	64,86

Tabla N° 4 Ejecución presupuestal Vigencia UE01 - Fuente: Sistema BOGDATA a 30 de septiembre de 2021

INVERSION UNIDAD EJECUTORA DOS

La ejecución presupuestal de la Unidad Ejecutora dos con corte a 30 de septiembre de 2021 asciende al 56,08% equivalente a \$232.254,8 millones, resaltando que el proyecto con mayor ejecución porcentual (71,57%) y de recursos (141.785,9 millones) corresponde al proyecto **7797 Modernización de la infraestructura de tecnología para la seguridad, la convivencia y la justicia en Bogotá, veamos el detalle a continuación:**

UNIDAD EJECUTORA 2	Aprop. Disponible	CDP Acumulado	Compromisos Acumulad.	Saldo p. Comprometer	Eje Ptal %
7767 Fortalecimiento de estrategias para la materialización de las disposiciones del Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana en Bogotá	9.276.349.000	3.351.636.971	2.747.224.006	604.412.965	29,62
7783 Fortalecimiento de los equipamientos y capacidades del Sistema Distrital de Justicia en Bogotá	30.270.394.000	12.313.107.344	11.352.580.014	960.527.330	37,50
7792 Fortalecimiento de los organismos de seguridad y justicia en Bogotá	176.487.352.000	81.916.003.468	76.369.038.522	5.546.964.946	43,27
7797 Modernización de la infraestructura de tecnología para la seguridad, la convivencia y la justicia en Bogotá	198.100.540.000	155.400.674.804	141.785.963.131	13.614.711.673	71,57
TOTAL	414.134.635.000	252.981.422.587	232.254.805.673	20.726.616.914	56,08

Tabla N° 5 Ejecución presupuestal Vigencia UE01 - Fuente: Sistema BOGDATA a 30 de septiembre de 2021

7.3 EJECUCIÓN ACUMULADA DE LA VIGENCIA EN GIROS UNIDAD EJECUTORA UNO

UNIDAD EJECUTORA UNO



Para la ejecución acumulada de la unidad ejecutora uno, llama la atención la baja ejecución de giros que representa el proyecto **7765 Mejoramiento y protección de derechos de la población privada de la libertad en Bogotá**, con un porcentaje 14.76% para un valor que representa \$4.701565.822. Veamos el detalle así:

UNIDAD EJECUTORA 1	Aprop. Disponible	Giros Acumulados Ppto	Saldo por Pagar	% Ej. Giro
Gastos Funcionamiento	79.794.328.000	46.969.679.205	8.276.931.794	58,86
7692 Consolidación de una ciudadanía transformadora para la convivencia y la seguridad en Bogotá	12.389.236.000	4.142.606.060	5.933.591.250	33,44
7640 Implementación de la justicia restaurativa y atención integral para adolescentes en conflicto con la ley y población pospenada en Bogotá D.C.	6.941.571.449	2.615.397.303	2.425.485.039	37,68
7765 Mejoramiento y protección de derechos de la población privada de la libertad en Bogotá	31.862.106.551	4.701.565.822	6.209.406.723	14,76
7695 Generación de entornos de confianza para la prevención y control del delito en Bogotá	10.155.743.000	2.598.963.163	2.460.439.167	25,59
7776 Fortalecimiento de la gestión institucional y la participación ciudadana en la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia en Bogotá	13.249.926.000	7.076.143.781	5.357.349.510	53,41
7781 Generación de conocimiento para la implementación de la política pública de seguridad, convivencia y acceso a la justicia en Bogotá	2.002.097.000	700.962.549	617.856.300	35,01
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	9.650.554.000	1.777.569.918	5.830.436.348	18,42
TOTAL	166.045.562.000	70.582.887.801	37.111.496.131	42,51

Tabla N°. 6 Ejecución presupuestal Vigencia UE01 - Fuente: Sistema BOGDATA a 30 de septiembre de 2021

UNIDAD EJECUTORA DOS

Para la ejecución acumulada de la unidad ejecutora dos, se evidencia una baja ejecución de giros a nivel general de los proyectos que de esta se compone, con un porcentaje general representado en el 20%, el mismo representa un valor de \$83.480.425.867.

UNIDAD EJECUTORA 2	Aprop. Disponible	Giro Mes Presupuestal	Giros Acumulados Ppto	Saldo por Pagar	% Ej. Giro
7767 Fortalecimiento de estrategias para la materialización de las disposiciones del Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana en Bogotá	9.276.349.000	277.148.920	1.199.931.986	1.547.292.020	12,94



UNIDAD EJECUTORA 2	Aprop. Disponible	Giro Mes Presupuestal	Giros Acumulados Ppto	Saldo por Pagar	% Ej. Giro
7783 Fortalecimiento de los equipamientos y capacidades del Sistema Distrital de Justicia en Bogotá	30.270.394.000	845.222.863	4.823.638.872	6.528.941.142	15,94
7792 Fortalecimiento de los organismos de seguridad y justicia en Bogotá	176.487.352.000	6.301.814.322	37.070.206.204	39.298.832.318	21,00
7797 Modernización de la infraestructura de tecnología para la seguridad, la convivencia y la justicia en Bogotá	198.100.540.000	14.582.112.218	40.386.648.805	101.399.314.326	20,39
TOTAL	414.134.635.000	22.006.298.323	83.480.425.867	148.774.379.806	20,16

Tabla N° 7 Ejecución presupuestal Vigencia UE02 - Fuente: Sistema BOGDATA a 30 de septiembre de 2021

7.4 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL RESERVA PRESUPUESTAL

UNIDAD EJECUTORA UNO

Las reservas presupuestales con corte a 30 de septiembre, tiene una ejecución de 88,59 quedando como saldo por girar un valor de \$3.704.480.131.

Las reservas presupuestales con corte a 30 de septiembre, tiene una ejecución de 88,59, de los cuales se destacan los proyectos 7511 - Modernización administrativa, 7781 - Generación de conocimiento para la implementación de la política pública de seguridad, convivencia y acceso a la justicia en Bogotá, con ejecución del 100%. Para lo que se encuentra de la vigencia girado, dicho porcentaje representa un excelente comportamiento.

Plan de Desarrollo	Descripción	Reserva Constituida	Anulaciones Acumuladas	Reserva Definitiva	Autorización Giro Acumulada	% Ej. Autorización Giro	Reserva Sin Autorización Giro
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		3.226.891.600	-69.024.609	3.157.866.991	2.770.516.724	87,73	387.350.267
BOGOTA MEJOR PARA TODOS	7512 - Seguridad y convivencia para Bogotá	1.258.172.391	-105.581.024	1.152.591.367	1.108.660.458	96,19	43.930.909
	7513 - Acceso a la Justicia	1.710.560.935	-85.342.931	1.625.218.004	1.592.048.634	97,96	33.169.370
	7514 - Fortalecimiento a la gestión pública efectiva y eficiente	1.201.508.283	-20.349.298	1.181.158.985	1.164.143.405	98,56	17.015.580
	7511 - Modernización administrativa	76.160.898	0	76.160.898	76.160.898	100,00	0
	7515 - Fortalecimiento institucional a través del uso de TIC	843.395.315	-34.181.094	809.214.221	677.376.202	83,71	131.838.019
UN NUEVO CONTRATO SOCIAL Y AMBIENTAL PARA LA BOGOTÁ	7692 - CONSOLIDACIÓN DE UNA CIUDADANÍA TRANSFORMADORA PARA LA CONVIVENCIA Y LA	3.443.069.906	-46.244.733	3.396.825.173	2.928.441.864	86,21	468.383.309



Plan de Desarrollo	Descripción	Reserva Constituida	Anulaciones Acumuladas	Reserva Definitiva	Autorización Giro Acumulada	% Ej. Autorización Giro	Reserva Sin Autorización Giro
DEL SIGLO XXI	SEGURIDAD EN BOGOTÁ						
	7640 - IMPLEMENTACIÓN DE LA JUSTICIA RESTAURATIVA Y ATENCIÓN INTEGRAL PARA ADOLESCENTES EN CONFLICTO CON LA LEY Y POBLACIÓN POSPENADA EN BOGOTÁ D.C.	629.251.490	0	629.251.490	615.535.874	97,82	13.715.616
	7765 - MEJORAMIENTO Y PROTECCIÓN DE DERECHOS DE LA POBLACIÓN PRIVADA DE LA LIBERTAD EN BOGOTÁ	15.231.464.958	-198.700.435	15.032.764.523	13.074.260.642	86,97	1.958.503.881
	7795 - GENERACIÓN DE ENTORNOS DE CONFIANZA PARA LA PREVENCIÓN Y CONTROL DEL DELITO EN BOGOTÁ	1.829.327.189	-26.494.433	1.802.832.756	1.746.713.326	96,89	56.119.430
	7776 - FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL Y LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA EN LA SECRETARÍA DISTRITAL DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA EN BOGOTÁ	1.511.749.730	-11.232.535	1.500.517.195	1.268.917.195	84,57	231.600.000
	7781 - GENERACIÓN DE CONOCIMIENTO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LA POLÍTICA PÚBLICA DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y ACCESO A LA JUSTICIA EN BOGOTÁ	193.263.916	0	193.263.916	193.263.916	100,00	0
	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	1.909.697.500	-600.000	1.909.097.500	1.546.243.750	80,99	362.853.750
TOTALES		33.064.514.111	-597.751.092	32.466.763.019	28.762.282.888	88,59	3.704.480.131

Tabla N° 8 Ejecución presupuestal Vigencia UE01 - Fuente: Sistema BOGDATA a 30 de septiembre de 2021



UNIDAD EJECUTORA DOS

Las reservas presupuestales con corte a 30 de septiembre, tiene una ejecución de 88,75, quedando como saldo por girar un valor de \$8.762.935.666, de los cuales se destacan el proyecto 7532 - Acceso a la Justicia, con ejecución del 100%. Para lo que se encuentra de la vigencia girado, dicho porcentaje representa un buen comportamiento.

Plan de Desarrollo	Descripción	Reserva Constituida	Anulaciones Acumuladas	Reserva Definitiva	Autorización Giro Acumulada	% Ej. Autorización Giro	Reserva Sin Autorización Giro
BOGOTÁ MEJOR PARA TODOS	7507 - Seguridad y convivencia para Bogotá	15.094.661.650	-268.554.054	14.826.107.596	14.004.901.972	94,46	821.205.624
	7510 - Acceso a la Justicia	693.444.417	-8.073.829	685.370.588	677.575.040	98,86	7.795.548
	7532 - Acceso a la Justicia	222.489.667	0	222.489.667	222.489.667	100,00	0
UN NUEVO CONTRATO SOCIAL Y AMBIENTAL PARA LA BOGOTÁ DEL SIGLO XXI	7767 - FORTALECIMIENTO DE ESTRATEGIAS PARA LA MATERIALIZACIÓN DE LAS DISPOSICIONES DEL CÓDIGO NACIONAL DE SEGURIDAD Y CONVIVENCIA CIUDADANA EN BOGOTÁ	2.022.681.751	0	2.022.681.751	2.017.018.459	99,72	5.663.292
	7783 - FORTALECIMIENTO DE LOS EQUIPAMIENTOS Y CAPACIDADES DEL SISTEMA DISTRITAL DE JUSTICIA EN BOGOTÁ	6.767.427.412	-276.364.434	6.491.062.978	6.226.914.441	95,93	264.148.537
	7792 - FORTALECIMIENTO DE LOS ORGANISMOS DE SEGURIDAD Y JUSTICIA EN BOGOTÁ	25.713.243.984	-323.708.210	25.389.535.774	19.075.021.786	75,13	6.314.513.988
	7797 - MODERNIZACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DE TECNOLOGÍA PARA LA SEGURIDAD, LA CONVIVENCIA Y LA JUSTICIA EN BOGOTÁ	28.278.912.335	-24.789.664	28.254.122.671	26.904.513.994	95,22	1.349.608.677
TOTALES		78.792.861.216	-901.490.191	77.891.371.025	69.128.435.359	88,75	8.762.935.666

Tabla N° 9. Apropriación presupuestal Vigencia UE02 2021- Fuente: Sistema BOGDATA.

7.5 EJECUCIÓN PAC PARA UNIDAD UNO Y DOS

VIGENCIA 2021

Con corte a 30 de septiembre, el PAC no ejecutado representa un 60,30% representativo en un valor de \$154.063.313.668, llamando la atención para los proyectos donde se tiene una considerable suma de giros acumulados, así: **7797 Modernización de la infraestructura de tecnología para la seguridad, la convivencia y la justicia en Bogotá**, con un porcentaje de 73,58%, con un valor de \$40.386.648.805, **7767 Fortalecimiento de estrategias para la materialización de las disposiciones del Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana en Bogotá**, con un porcentaje de 73,05% con un valor de \$1.199.931.986, **7765**



Mejoramiento y protección de derechos de la población privada de la libertad en Bogotá, con un porcentaje 71,55%, con un valor de \$4.701.565.822.

Unidad Ejecutora	Proyectos y Gastos de Funcionamiento	PAC Ene - Sep	Giros Acumulados Ppto	PAC No ejecutado	% PAC no ejecutado
Unidad Ejecutora 1	Gastos de Funcionamiento	53.646.794.958	46.969.679.205	6.677.115.753	12,45%
Unidad Ejecutora 1	7692 Consolidación de una ciudadanía transformadora para la convivencia y la seguridad en Bogotá	8.700.170.948	4.142.606.060	4.557.564.888	52,38%
Unidad Ejecutora 1	7640 Implementación de la justicia restaurativa y atención integral para adolescentes en conflicto con la ley y población pospenada en Bogotá D.C.	4.556.907.000	2.615.397.303	1.941.509.697	42,61%
Unidad Ejecutora 1	7765 Mejoramiento y protección de derechos de la población privada de la libertad en Bogotá	16.527.432.000	4.701.565.822	11.825.866.178	71,55%
Unidad Ejecutora 1	7695 Generación de entornos de confianza para la prevención y control del delito en Bogotá	4.003.570.652	2.598.963.163	1.404.607.489	35,08%
Unidad Ejecutora 1	7776 Fortalecimiento de la gestión institucional y la participación ciudadana en la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia en Bogotá	7.785.015.292	7.076.143.781	708.871.511	9,11%
Unidad Ejecutora 1	7781 Generación de conocimiento para la implementación de la política pública de seguridad, convivencia y acceso a la justicia en Bogotá	1.220.000.000	700.962.549	519.037.451	42,54%
Unidad Ejecutora 1	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	3.618.957.750	1.777.569.918	1.841.387.832	50,88%
Unidad Ejecutora 2	7767 Fortalecimiento de estrategias para la materialización de las disposiciones del Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana en Bogotá	4.452.647.520	1.199.931.986	3.252.715.534	73,05%
Unidad Ejecutora 2	7783 Fortalecimiento de los equipamientos y capacidades del Sistema Distrital de Justicia en Bogotá	15.135.197.000	4.823.638.872	10.311.558.128	68,13%
Unidad Ejecutora 2	7792 Fortalecimiento de los organismos de seguridad y justicia en Bogotá	117.753.645.336	37.070.206.204	80.683.439.132	68,52%
Unidad Ejecutora 2	7797 Modernización de la infraestructura de tecnología para la seguridad, la convivencia y la justicia en Bogotá	152.885.441.017	40.386.648.805	112.498.792.212	73,58%





Unidad Ejecutora	Proyectos y Gastos de Funcionamiento	PAC Ene - Sep	Giros Acumulados Ppto	PAC No ejecutado	% PAC no ejecutado
Total, general		390.285.779.473	154.063.313.668	236.222.465.805	60,53%

Tabla N° 10. Apropriación presupuestal Vigencia UE01 y UE02 2021- Fuente: Sistema BOGDATA.

RESERVA PRESUPUESTAL

El comportamiento del PAC de la reserva presupuestal con corte a 30 de septiembre, se concluye la totalidad de los proyectos ejecutó el PAC en un 100%

Unidad Ejecutora	Proyectos y Gastos de Funcionamiento	PAC Ene - Sep	Giros Acumulados Ppto	PAC No ejecutado	% PAC no ejecutado
Unidad Ejecutora 1	Gastos de Funcionamiento	2.770.516.724	2.770.516.724	0	0,00%
Unidad Ejecutora 1	7512 Seguridad y convivencia para Bogotá	1.108.660.458	1.108.660.458	0	0,00%
Unidad Ejecutora 1	7513 Acceso a la Justicia	1.592.048.634	1.592.048.634	0	0,00%
Unidad Ejecutora 1	7514 Fortalecimiento a la gestión pública efectiva y eficiente	1.164.143.405	1.164.143.405	0	0,00%
Unidad Ejecutora 1	7511 Modernización administrativa	76.160.898	76.160.898	0	0,00%
Unidad Ejecutora 1	7515 Fortalecimiento institucional a través del uso de TIC	677.376.202	677.376.202	0	0,00%
Unidad Ejecutora 1	7692 CONSOLIDACIÓN DE UNA CIUDADANÍA TRANSFORMADORA PARA LA CONVIVENCIA Y LA SEGURIDAD EN BOGOTÁ	2.928.441.864	2.928.441.864	0	0,00%
Unidad Ejecutora 1	7640 IMPLEMENTACIÓN DE LA JUSTICIA RESTAURATIVA Y ATENCIÓN INTEGRAL PARA ADOLESCENTES EN CONFLICTO CON LA LEY Y POBLACIÓN POSPENADA EN BOGOTÁ D.C.	615.535.874	615.535.874	0	0,00%
Unidad Ejecutora 1	7765 MEJORAMIENTO Y PROTECCIÓN DE DERECHOS DE LA POBLACIÓN PRIVADA DE LA LIBERTAD EN BOGOTÁ	13.074.260.642	13.074.260.642	0	0,00%
Unidad Ejecutora 1	7695 GENERACIÓN DE ENTORNOS DE CONFIANZA PARA LA PREVENCIÓN Y CONTROL DEL DELITO EN BOGOTÁ	1.746.713.326	1.746.713.326	0	0,00%
Unidad Ejecutora 1	7776 FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL Y LA PARTICIPACIÓN CIUDADANA EN LA SECRETARÍA DISTRITAL DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y JUSTICIA EN BOGOTÁ	1.268.917.195	1.268.917.195	0	0,00%



Unidad Ejecutora	Proyectos y Gastos de Funcionamiento	PAC Ene - Sep	Giros Acumulados Ppto	PAC No ejecutado	% PAC no ejecutado
Unidad Ejecutora 1	7781 GENERACIÓN DE CONOCIMIENTO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LA POLÍTICA PÚBLICA DE SEGURIDAD, CONVIVENCIA Y ACCESO A LA JUSTICIA EN BOGOTÁ	193.263.916	193.263.916	0	0,00%
Unidad Ejecutora 1	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	1.546.243.750	1.546.243.750	0	0,00%
Unidad Ejecutora 2	7507 - Seguridad y convivencia para Bogotá	14.004.901.972	14.004.901.972	0	0,00%
Unidad Ejecutora 2	7510 Acceso a la Justicia	677.575.040	677.575.040	0	0,00%
Unidad Ejecutora 2	7532 Acceso a la Justicia	222.489.667	222.489.667	0	0,00%
Unidad Ejecutora 2	7767 FORTALECIMIENTO DE ESTRATEGIAS PARA LA MATERIALIZACIÓN DE LAS DISPOSICIONES DEL CÓDIGO NACIONAL DE SEGURIDAD Y CONVIVENCIA CIUDADANA EN BOGOTÁ	2.017.018.459	2.017.018.459	0	0,00%
Unidad Ejecutora 2	7783 FORTALECIMIENTO DE LOS EQUIPAMIENTOS Y CAPACIDADES DEL SISTEMA DISTRITAL DE JUSTICIA EN BOGOTÁ	6.226.914.441	6.226.914.441	0	0,00%
Unidad Ejecutora 2	7792 FORTALECIMIENTO DE LOS ORGANISMOS DE SEGURIDAD Y JUSTICIA EN BOGOTÁ	19.075.021.786	19.075.021.786	0	0,00%
Unidad Ejecutora 2	7797 MODERNIZACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DE TECNOLOGÍA PARA LA SEGURIDAD, LA CONVIVENCIA Y LA JUSTICIA EN BOGOTÁ	26.904.513.994	26.904.513.994	0	0,00%
Total General		97.890.718.247	97.890.718.247	0	0,00%

Tabla N° 11. Apropriación presupuestal Vigencia UE01 y UE02 2021- Fuente: Sistema BOGDATA.

7.6 PASIVOS EXIGIBLES UNIDAD UNO

Para el corte 30 de septiembre de 2020, se ha depurado un total de pasivos exigibles representado en un valor de \$2.432.447.294, destacándose la Subsecretaria de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas por un valor depurado de \$2.381.355.588.

SUBSECRETARÍA Y ÁREA	SALDO INICIAL 1 SEP 2021	SALDO FINAL 30 SEP 2021	VALOR DEPURADO
Director(a) de Tecnologías y Sistemas de la Información	935.992.800	935.992.800	0



Subsecretario(a) de Acceso de la Justicia	169.349.724	167.679.624	1.670.100
Subsecretario(a) de Gestión Institucional	131.395.904	87.264.298	44.131.606
Subsecretario(a) de Inversiones y Fortalecimiento de Capacidades Operativas	44.662.182.415	42.280.826.827	2.381.355.588
Subsecretario(a) de Seguridad y Convivencia	320.272.976	314.982.976	5.290.000
TOTAL	46.219.193.819	43.786.746.525	2.432.447.294

Tabla N° 12. Apropiación presupuestal Vigencia UE01 y UE02 2021- Fuente: Sistema BOGDATA.

8. CONCLUSIONES GENERALES

Una vez realizado el seguimiento a la ejecución presupuestal, PAC y pasivos exigibles de la Secretaria De Convivencia y Justicia, la Oficina de Control Interno, pudo llegar a las siguientes conclusiones con la información y evidencias aportadas por las áreas misionales correspondientes:

- Para el cumplimiento de las metas y objetivos, la SDSCJ contó con un presupuesto inicial de \$587.543.197.000, a su vez este presenta una modificación por valor de \$7.363.000.000 para un total de \$580.180.197.000 el cual presentó una ejecución total por \$339.949.189.605 correspondiente al 58,59%, y unos giros acumulados de \$154.063.313.668 con un porcentaje de 26,55%.
- En el segundo trimestre de 2021 se realizaron reducciones presupuestales en la unidad ejecutora 1 por valor de \$7.363.000.000. Para la unidad ejecutora 2 un traslado presupuestal por un valor de \$12.000.000.000.
- En la vigencia 2021 se constituyeron reservas por \$111.857.375.327 presentando al 30 de septiembre anulaciones por \$1.499.241.283 generando una reserva definitiva por \$110.358.134.044 y giros por \$97.890.718.247. El comportamiento de giro presentado en la Unidad Ejecutora 01 corresponde a 88,59% y para la Unidad Ejecutora 02 corresponde el 88,75%.
- Llama la atención la baja ejecución de giros que representa el proyecto 7765 Mejoramiento y protección de derechos de la población privada de la libertad en Bogotá, con un porcentaje 14,76% para un valor que representa \$4.701565.822.
- Para la ejecución acumulada de la unidad ejecutora uno y dos, se evidencia una baja ejecución de giros a nivel general de los proyectos que de esta se compone con un porcentaje del 26,55%, el mismo representa un valor de \$154.063.313.668.
- Del 01 al 30 de septiembre los pasivos exigibles presentan un saldo final de \$43.786.746.525, para un valor total depurado de \$2.432.447.294, esta información solo se presentó por el mes de septiembre.

9. RECOMENDACIONES



La Oficina de Control Interno de las SDSCJ, presenta algunas recomendaciones, que aun cuando no son de obligatorio cumplimiento, si pretenden generar líneas de acción que pueden llevar a la optimización en la administración de los recursos económicos y bienes de la entidad.

- Teniendo en cuenta la baja ejecución de los giros obtenidos dentro del III trimestre de 2021, esta Oficina alerta a la Entidad con el fin de encaminar las acciones necesarias para obtener una óptima ejecución del presupuesto durante el cierre del año 2021.
- Tomar acciones y dar celeridad en la ejecución de las reservas presupuestales en la siguiente vigencia ya que no es permitido que estos saldos se conviertan en Pasivos Exigibles en la siguiente vigencia.
- Se reitera la necesidad de que los responsables de la ejecución en las Unidades ejecutoras, diseñen e implemente un sistema de alertas tempranas, que permita comprobar el avance de ejecución detallada, a lo que queda de la presente vigencia 2021.
- Sensibilizar a los procesos en aras de minimizar la materialización del riesgo asociado a la no ejecución adecuada y viabilizar los proyectos de las unidades ejecutoras 01 y 02, con el fin de realizar los respectivos procesos contractuales, ejecutando así la totalidad del presupuesto, en concordancia con el principio de la anualidad del gasto y principio.
- Implementar indicadores de desempeño que permitan visualizar el comportamiento de la ejecución del PAC programado inicialmente, respecto de las reprogramaciones que realizan las Unidades Ejecutoras 1 y 2, necesarios para mantener el cumplimiento de ejecución del PAC en un 100%.
- Se recomienda cumplir con la ejecución de los recursos según las reprogramaciones de PAC como lo indica la SDH.
- Generar políticas, en la planificación al uso eficiente a la planificación de las metas a cumplir tanto en el plan de desarrollo, como a nivel vigencia.
- Acatar la normatividad aplicable, al cumplimiento y controles al seguimiento presupuestal.
- Se recomienda que las modificaciones se trabajen en documentos claros, concisos y con justificación de la misma.
- Cumplir con la Ley 80 de 1993, en su artículo 60, a la disposición de liquidación de los contratos, y a su vez enlazarlo con el manual de contratación vigente en la SDSCJ.
- Se recomienda establecer en las políticas de operación contable, un procedimiento que permita tener el control de los pasivos, en el establecer responsables y puntos de control.

Cordialmente,

SILENIA NEIRA TORRES
Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó: Graciela Zabala Rico-Profesional Especializado Contratista.